

中源协和细胞基因工程股份有限公司
2020 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-120



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2021TJAA40063

中源协和细胞基因工程股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中源协和细胞基因工程股份有限公司(以下简称中源协和公司)财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表, 2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中源协和公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于中源协和公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

1. 商誉减值事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如附注六、19 所示，截至 2020 年 12 月 31 日，中源协和公司合并财务报表中商誉的账面原值为 123,890.85 万元，商誉减值准备为 51,627.37 万元。管理层在进行商誉减值测试时作出了估值判断，计算中采用的关键指标包括报告期收入增长率及后续预测期收入增长率、毛利率、折现率等涉及管理层的重大判断和估计，该等估计均存在固有不确定性，受管理层对未来市场及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对商誉可收回价值的评估产生较大影响。由于商誉金额较大，且减值测试过程中需要管理层运用重大判断和估计。因此，我们将商誉减值识别为关键审计事项。</p>	<p>针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>（1）评价、测试管理层确定商誉可收回价值相关的关键内部控制的设计与运行的有效性；</p> <p>（2）复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法；</p> <p>（3）评价管理层聘请的外部估值专家的胜任能力、独立性；</p> <p>（4）与管理层及外部估值专家讨论商誉减值测试过程中所使用的估值方法、关键评估假设、参数选择的适当性；</p> <p>（5）评价外部估值专家评估时所使用的价值类型、评估方法、估值模型的适当性，以及关键假设、折现率等参数的合理性；</p> <p>（6）评估管理层对商誉及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。</p>
2. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如附注六、40 所示，中源协和公司 2020 年营业收入 131,889.39 万元，较上年同期营业收入 138,677.88 万元下降 4.90%。由于营业收入金额重大且为中源协和公司的关键业绩指标之一，根据附注四、27 所述的会计政策，可能存在收入确认的相关风险。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>（2）选取样本检查销售合同，识别与客户取得商品控制权相关的合同条款与条件，包括对单项履约义务的识别，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>（3）执行分析程序，结合产品类别、不同业务板块以及客户等对收入及毛利率变动情况进行分析，关注是否存在异常波动情况；</p> <p>（4）抽样检查收入的会计记录，核对销售合同、出库单、销售发票、运单、客户签收单、销售回款等支持性资料，评估收入确认的真实性；</p> <p>（5）对重要客户的销售发生额及往来余额进行函证，评估收入确认的真实性、完整性，对</p>

	<p>未回函函证执行替代程序；</p> <p>(6) 对资产负债表日前后的收入选取样本进行截止性测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>(7) 检查财务报表相关披露是否恰当。</p>
--	---

四、其他信息

中源协和公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括中源协和公司2020年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中源协和公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中源协和公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中源协和公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中源协和公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中源协和公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就中源协和公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二一年四月二十二日



合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：中源协和细胞基因工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,060,319,378.62	631,692,857.26
交易性金融资产	六、2		401,669,397.86
应收票据	六、3	3,172,997.64	463,889.85
应收账款	六、4	443,090,627.16	467,294,112.82
应收款项融资			
预付款项	六、5	56,904,859.33	43,722,682.57
其他应收款	六、6	28,236,191.75	20,662,958.70
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、7	222,395,516.19	218,895,947.56
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、8	66,378,795.67	87,849,838.23
其他流动资产	六、9	34,605,612.34	33,617,193.73
流动资产合计		1,915,103,978.70	1,905,868,878.58
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、10	68,954,409.59	86,697,242.73
长期股权投资	六、11	206,690,879.32	220,661,067.04
其他权益工具投资	六、12	613,598,595.36	390,214,449.03
其他非流动金融资产	六、13	52,199,200.00	
投资性房地产	六、14	189,768,776.37	182,142,540.59
固定资产	六、15	725,400,105.27	723,534,123.57
在建工程	六、16	8,061,157.33	31,907,371.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、17	147,954,352.85	155,953,612.91
开发支出	六、18	3,437,748.13	
商誉	六、19	722,634,814.15	987,281,249.58
长期待摊费用	六、20	127,188,505.70	115,788,057.93
递延所得税资产	六、21	47,830,286.56	44,989,519.22
其他非流动资产	六、22	50,746,726.84	43,500,347.69
非流动资产合计		2,964,465,557.47	2,982,669,581.79
资产总计		4,879,569,536.17	4,888,538,460.37

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：中源协和细胞基因工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、23	81,445,862.59	73,067,822.55
预收款项	六、24	831,990.31	1,031,637,275.50
合同负债	六、25	1,023,014,417.31	
应付职工薪酬	六、26	81,516,532.70	54,976,764.49
应交税费	六、27	34,302,158.14	37,635,862.60
其他应付款	六、28	29,357,128.60	51,876,682.53
其中：应付利息	六、28		172,570.14
应付股利	六、28	2,842,853.99	3,984,143.99
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、29	9,342,121.69	100,809,000.02
其他流动负债	六、30	40,205,218.85	
流动负债合计		1,300,015,430.19	1,350,003,407.69
非流动负债：			
长期借款	六、31	37,534,587.12	34,699,500.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、32	11,600,000.00	11,600,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、33	13,635,931.56	14,461,858.33
递延所得税负债	六、21	14,405,856.03	17,051,376.73
其他非流动负债			
非流动负债合计		77,176,374.71	77,812,735.06
负 债 合 计		1,377,191,804.90	1,427,816,142.75
股东权益：			
股本	六、34	467,948,890.00	467,969,890.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、35	3,377,567,766.31	3,400,516,854.62
减：库存股	六、36		21,000.00
其他综合收益	六、37	238,528,112.60	46,067,932.78
专项储备			
盈余公积	六、38	23,157,390.67	23,157,390.67
一般风险准备			
未分配利润	六、39	-710,853,180.48	-583,988,877.39
归属于母公司股东权益合计		3,396,348,979.10	3,353,702,190.68
少数股东权益		106,028,752.17	107,020,126.94
股东权益合计		3,502,377,731.27	3,460,722,317.62
负债和股东权益总计		4,879,569,536.17	4,888,538,460.37

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：中源协和细胞基因工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		486,133,836.39	108,486,569.94
交易性金融资产			401,669,397.86
应收票据			
应收账款	十六、1	4,400,000.00	10,560,000.00
应收款项融资			
预付款项		3,580,097.71	3,116,767.86
其他应收款	十六、2	131,063,690.60	136,615,246.48
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,892,199.10	9,984,999.83
流动资产合计		634,069,823.80	670,432,981.97
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	2,983,348,933.69	2,993,168,596.61
其他权益工具投资		607,073,695.36	383,238,249.03
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		144,982,303.63	146,102,869.63
在建工程		2,978,901.50	5,252,570.87
使用权资产			
无形资产		15,678,752.75	9,330,455.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		88,008.50	126,595.58
递延所得税资产			
其他非流动资产		60,477,428.33	1,474,563.40
非流动资产合计		3,814,628,023.76	3,538,693,901.05
资产总计		4,448,697,847.56	4,209,126,883.02

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位: 中源协和细胞基因工程股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		11,067,582.28	9,979,638.04
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		5,329,853.80	5,196,520.23
应交税费			
其他应付款		1,054,874,037.71	1,039,549,223.54
其中: 应付利息		1,680,546.12	1,473,368.16
应付股利		1,942,853.99	1,942,853.99
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,309,000.00	7,142,333.35
其他流动负债			
流动负债合计		1,077,580,473.79	1,061,867,715.16
非流动负债:			
长期借款		28,390,500.00	34,699,500.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		11,600,000.00	11,600,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		39,990,500.00	46,299,500.00
负 债 合 计		1,117,570,973.79	1,108,167,215.16
股东权益:			
股本		467,948,890.00	467,969,890.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		2,818,687,341.55	2,818,687,341.55
减: 库存股			21,000.00
其他综合收益		248,070,514.65	24,235,068.32
专项储备			
盈余公积		23,157,390.67	23,157,390.67
未分配利润		-226,737,263.10	-233,069,022.68
股东权益合计		3,331,126,873.77	3,100,959,667.86
负债和股东权益总计		4,448,697,847.56	4,209,126,883.02

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





合并利润表
2020年度

编制单位：中源协和细胞基因工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入	六、40	1,318,893,856.21	1,386,778,848.03
其中：营业收入	六、40	1,318,893,856.21	1,386,778,848.03
二、营业总成本	六、40	1,198,930,669.43	1,197,761,784.58
其中：营业成本	六、40	441,486,041.82	448,712,004.59
税金及附加	六、41	14,862,604.55	14,521,740.15
销售费用	六、42	310,328,782.13	308,523,392.80
管理费用	六、43	324,084,099.30	309,514,726.24
研发费用	六、44	114,430,986.95	109,648,855.89
财务费用	六、45	-6,261,845.32	6,841,064.91
其中：利息费用	六、45	3,767,567.75	10,899,320.40
利息收入	六、45	6,071,332.87	6,250,581.10
加：其他收益	六、46	8,779,386.80	4,010,435.42
投资收益（损失以“-”号填列）	六、47	39,790,547.10	-27,627,738.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、47	-13,382,187.72	-28,398,866.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、48	5,722,114.34	1,669,397.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、49	-18,284,030.35	-20,543,490.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、50	-269,900,237.50	-47,615,227.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、51	21,242,302.01	9,997,983.62
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-92,686,730.82	108,908,424.12
加：营业外收入	六、52	7,568,173.25	14,387,079.81
减：营业外支出	六、53	3,974,202.44	9,820,625.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-89,092,760.01	113,474,878.30
减：所得税费用	六、54	37,828,858.82	59,520,180.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-126,921,618.83	53,954,697.59
（一）按经营持续性分类		-126,921,618.83	53,954,697.59
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-126,921,618.83	53,954,697.59
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		-126,921,618.83	53,954,697.59
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-126,864,303.09	49,694,801.50
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-57,315.74	4,259,896.09
六、其他综合收益的税后净额		192,460,179.82	33,509,377.25
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		192,460,179.82	33,509,377.25
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		223,835,446.33	24,235,068.32
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		223,835,446.33	24,235,068.32
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-31,375,266.51	9,274,308.93
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		-31,375,266.51	9,274,308.93
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		65,538,560.99	87,464,074.84
归属于母公司股东的综合收益总额		65,595,876.73	83,204,178.75
归属于少数股东的综合收益总额		-57,315.74	4,259,896.09
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.27	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.27	0.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2020年度

编制单位：中源协和细胞基因工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十六、4	19,966,328.14	18,448,963.48
减：营业成本			
税金及附加		1,313,012.06	1,018,954.43
销售费用			
管理费用		54,715,144.60	49,200,493.90
研发费用		8,461,013.10	
财务费用		4,863,883.49	7,145,311.86
其中：利息费用		8,330,332.90	8,811,977.12
利息收入		3,476,708.08	1,691,783.28
加：其他收益		159,713.56	
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	42,306,879.65	-16,699,658.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十六、5	-9,231,662.92	-22,837,943.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		5,722,114.34	1,669,397.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）		28,240.19	8,984.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-14,201,446.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）			9,741,100.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,169,777.37	-58,397,419.27
加：营业外收入		7,510,202.01	0.17
减：营业外支出		8,665.06	1,742.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,331,759.58	-58,399,161.62
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,331,759.58	-58,399,161.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,331,759.58	-58,399,161.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		223,835,446.33	24,235,068.32
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		223,835,446.33	24,235,068.32
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		223,835,446.33	24,235,068.32
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		230,167,205.91	-34,164,093.30
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

2020年度

编制单位：中源协和细胞基因工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,463,363,096.12	1,473,139,685.17
收到的税费返还		4,724,463.71	4,118,616.71
收到其他与经营活动有关的现金	六、56	39,365,873.26	44,195,923.31
经营活动现金流入小计		1,507,453,433.09	1,521,454,225.19
购买商品、接受劳务支付的现金		409,686,772.03	401,078,646.20
支付给职工以及为职工支付的现金		385,021,749.57	388,299,373.59
支付的各项税费		101,911,853.37	109,619,147.18
支付其他与经营活动有关的现金	六、56	366,478,620.20	380,967,034.79
经营活动现金流出小计		1,263,098,995.17	1,279,964,201.76
经营活动产生的现金流量净额		244,354,437.92	241,490,023.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,588,000.00	233,700,000.00
取得投资收益收到的现金		8,868,054.77	578,630.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,571,381.04	9,258,961.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、56	20,240,899.73	
投资活动现金流入小计		1,041,268,335.54	243,537,592.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		91,718,307.39	122,952,931.39
投资支付的现金		620,692,800.00	675,724,800.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、56	20,766,373.71	
投资活动现金流出小计		733,177,481.10	798,677,731.39
投资活动产生的现金流量净额		308,090,854.44	-555,140,139.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			444,999,922.07
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		13,197,745.61	10,854,332.75
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,197,745.61	455,854,254.82
偿还债务所支付的现金		105,039,100.02	87,076,666.08
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		12,805,743.02	11,341,864.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、56	315,122.47	645,200.00
筹资活动现金流出小计		118,159,965.51	99,063,730.94
筹资活动产生的现金流量净额		-104,962,219.90	356,790,523.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-18,856,551.10	3,309,346.89
五、现金及现金等价物净增加额		428,626,521.36	46,449,754.88
加：期初现金及现金等价物余额		631,692,857.26	585,243,102.38
六、期末现金及现金等价物余额		1,060,319,378.62	631,692,857.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2020年度

编制单位：中源协和细胞基因工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,320,000.00	21,860,000.00
收到的税费返还		1,101,194.39	
收到其他与经营活动有关的现金		48,090,571.92	196,433,375.65
经营活动现金流入小计		76,511,766.31	218,293,375.65
购买商品、接受劳务支付的现金		7,922,183.00	335,380.00
支付给职工以及为职工支付的现金		16,002,948.45	12,323,066.96
支付的各项税费		1,314,012.06	2,018,701.33
支付其他与经营活动有关的现金		112,029,787.67	148,656,172.75
经营活动现金流出小计		137,268,931.18	163,333,321.04
经营活动产生的现金流量净额		-60,757,164.87	54,960,054.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,588,000.00	201,000,000.00
取得投资收益收到的现金		58,930,054.77	5,378,630.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			8,001,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			32,700,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,059,518,054.77	247,079,730.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,533,012.69	21,476,701.21
投资支付的现金		600,000,000.00	620,914,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		605,533,012.69	642,391,501.21
投资活动产生的现金流量净额		453,985,042.08	-395,311,771.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			444,999,922.07
取得借款收到的现金			4,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			448,999,922.07
偿还债务支付的现金		7,142,333.35	36,055,666.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,951,536.85	3,566,738.40
支付其他与筹资活动有关的现金		6,486,740.56	4,002,063.34
筹资活动现金流出小计		15,580,610.76	43,624,468.40
筹资活动产生的现金流量净额		-15,580,610.76	405,375,453.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		377,647,266.45	65,023,737.21
加：期初现金及现金等价物余额		108,486,569.94	43,462,832.73
六、期末现金及现金等价物余额			
		486,133,836.39	108,486,569.94

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表
2020年度

单位：人民币元

项目	2020年度												股本 权益合计		
	归属于母公司股东权益											少数股东权益			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	467,969,890.00				3,400,516,854.62	21,000.00		46,067,932.78		23,157,390.67			3,353,702,190.68	107,020,126.94	3,460,722,317.62
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	467,969,890.00				3,400,516,854.62	21,000.00		46,067,932.78		23,157,390.67			3,353,702,190.68	107,020,126.94	3,460,722,317.62
三、本年年末余额	-21,000.00				-22,949,088.31	-21,000.00		192,460,179.82					42,646,788.42	-991,374.77	41,655,413.65
(一) 综合收益总额								192,460,179.82					65,595,876.73	-37,315.74	65,539,560.99
(二) 股东投入和减少资本	-21,000.00				-22,949,088.31	-21,000.00							-22,949,088.31	-934,059.03	-23,883,147.34
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额	-21,000.00				-21,000.00	-21,000.00									
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
(四) 股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	467,918,890.00				3,377,567,766.31			238,528,112.90		23,157,390.67			3,396,348,579.10	106,028,752.17	3,502,377,331.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表（续）

2020年度

编制单位：中源协和生物基因工程股份有限公司

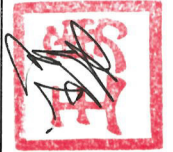
单位：人民币元

项	2019年度											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	440,161,089.00		2,927,915,371.47	28,000.00	12,558,555.53		23,157,390.67		-631,214,786.32		2,772,549,630.35	211,861,280.12	2,984,410,900.47
加：会计政策变更									-2,468,892.57		-2,468,892.57	-818,631.75	-3,317,524.32
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	440,161,089.00		2,927,915,371.47	28,000.00	12,558,555.53		23,157,390.67		-633,683,678.89		2,770,080,727.78	211,012,648.37	2,981,093,376.15
三、本年年末余额	27,808,801.00		472,601,483.15	-7,000.00	33,509,377.25				49,694,801.50		583,621,462.90	-103,992,521.43	479,628,941.47
(一) 综合收益总额					33,509,377.25				49,694,801.50		83,204,178.75	4,259,896.09	87,464,074.84
(二) 股东投入和减少资本	27,808,801.00		472,601,483.15	-7,000.00							500,417,284.15	-108,252,417.52	392,164,866.63
1. 股东投入的普通股	27,815,801.00		416,778,460.70								444,594,261.70		444,594,261.70
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额				-7,000.00									
4. 其他			55,823,022.45								55,823,022.45	-108,252,417.52	-52,429,395.07
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	467,989,890.00		3,400,516,854.62	21,000.00	46,067,932.78		23,157,390.67		-583,988,877.39		3,353,702,190.68	107,020,126.94	3,460,722,317.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	467,969,890.00				2,818,687,341.55	21,000.00	24,235,068.32		23,157,390.67	-233,069,022.68		3,100,959,667.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	467,969,890.00				2,818,687,341.55	21,000.00	24,235,068.32		23,157,390.67	-233,069,022.68		3,100,959,667.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-21,000.00					-21,000.00	223,835,446.33			6,331,759.58		230,167,205.91
（一）综合收益总额							223,835,446.33			6,331,759.58		230,167,205.91
（二）股东投入和减少资本	-21,000.00					-21,000.00						
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额	-21,000.00					-21,000.00						
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	467,948,890.00				2,818,687,341.55		248,070,514.65		23,157,390.67	-226,737,263.10		3,331,126,873.77

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



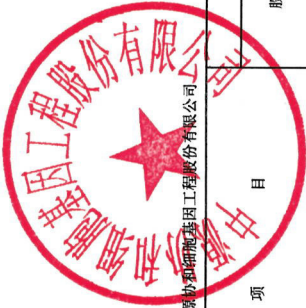
母公司股东权益变动表(续)

2020年度

项 目	2019年度										股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	440,161,089.00			2,391,650,238.35	28,000.00			231,573,900.67	-174,669,861.06		2,680,270,856.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	440,161,089.00			2,391,650,238.35	28,000.00			231,573,900.67	-174,669,861.06		2,680,270,856.96
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	27,808,801.00			427,037,103.20	-7,000.00	24,235,068.32			-58,399,161.62		420,688,810.90
(一) 综合收益总额						24,235,068.32			-58,399,161.62		-34,164,093.30
(二) 股东投入和减少资本	27,808,801.00			427,037,103.20	-7,000.00						454,852,904.20
1. 股东投入的普通股	27,815,801.00			416,778,460.70							444,594,261.70
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额	-7,000.00				-7,000.00						
4. 其他				10,258,642.50							10,258,642.50
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	467,969,890.00			2,818,687,341.55	21,000.00	24,235,068.32		23,157,390.67	-233,069,022.68		3,100,959,667.86

单位：人民币元

编制单位：中源协和细胞基因工程股份有限公司



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

中源协和细胞基因工程股份有限公司(以下简称本公司或公司,在包含子公司时统称本集团)原名上海望春花(集团)股份有限公司,系1992年5月5日经上海市人民政府经济委员会沪经办(1992)304号文批准,采用公开募集方式设立的股份有限公司,于1993年5月4日在上海证券交易所上市。

公司于2008年11月14日召开“2008年第三次临时股东大会”,审议并通过了关于将“公司名称变更为中源协和干细胞生物工程股份公司、注册地变更至天津市”的议案,并于2009年2月11日获得了天津市工商行政管理局颁发的120000000008313号企业法人营业执照。

公司原注册资本为人民币325,041,030.00元,2013年11月8日,经中国证券监督管理委员会《关于核准中源协和干细胞生物工程股份公司非公开发行股票批复》(证监许可[2013]1429号)核准,公司以非公开发行股票的方式发行了人民币普通股股票24,250,000.00股。本次发行完成后,公司注册资本变更为人民币349,291,030.00元。

2014年4月28日,经中国证券监督管理委员会《关于中源协和干细胞生物工程股份公司股权激励计划意见的函》(上市部函[2014]374号)核准和公司2014年第六次临时股东大会决议通过的《中源协和干细胞生物工程股份公司2014年限制性股票激励计划(草案)》的规定,公司以股权激励方式发行了人民币普通股股票3,250,000.00股。本次发行完成后,公司注册资本变更为人民币352,541,030.00元。

公司第八届董事会第五次会议和2014年第七次临时股东大会审议通过了《关于变更公司名称及修订公司章程的议案》,同意公司中文名称由“中源协和干细胞生物工程股份公司”变更为“中源协和细胞基因工程股份有限公司”并于2014年11月11日完成了工商变更登记,并取得了天津市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

2014年12月24日,经中国证券监督管理委员会《关于核准中源协和细胞基因工程股份有限公司向王辉等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2014]1403号文)核准,公司以非公开发行股票的方式发行了人民币普通股股票33,714,284.00股。2015年1月23日,本次发行的股份已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续。本次发行完成后,注册资本变更为人民币386,255,314.00元。

根据公司2016年1月18日第八届董事会第四十一次会议决议和第八届监事会第十一次决议和修改后的章程规定,公司申请减少注册资本人民币174,000.00元,变更后的注册资本为人民币386,081,314.00元。

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

根据公司2018年8月29日第九届董事会第十八次会议和2018年9月17日第五次临时股东大会决议以及修改后的章程规定，中源协和申请减少注册资本人民币2,100,000.00元，减少变更后的注册资本为人民币383,981,314.00元。

根据公司2018年1月4日第九届董事会第九次会议、第九届监事会第五次会议和2018年2月22日第二次临时股东大会决议，中源协和申请增加注册资本人民币56,179,775.00元，以王晓鸽和深圳嘉道成功投资企业（有限合伙）分别持有的上海傲源医疗用品有限公司20.00%和80.00%的股权认缴，本次变更后注册资本变更为人民币440,161,089.00元。

2018年8月1日，经中国证券监督管理委员会以《关于核准中源协和细胞基因工程股份有限公司向王晓鸽等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2018]1180号）核准，公司通过非公开发行股票方式分别向王晓鸽和深圳嘉道成功投资企业（有限合伙）发行11,235,955.00股和44,943,820.00股，合计56,179,775.00股，以购买王晓鸽和深圳嘉道成功投资企业（有限合伙）所持有的上海傲源医疗用品有限公司100%股权。2018年8月15日，上海傲源医疗用品有限公司100%股权已交割至本公司。本次变更后注册资本变更为人民币440,161,089.00元。

根据2019年8月28日，公司九届三十三次董事会会议审议通过《关于变更注册资本及修订公司章程的议案》，同意公司注册资本由原440,161,089.00元增加为467,976,890.00元，此次募集配套资金非公开发行股票数量为27,815,801股，募集资金总额为人民币446,999,922.07元，该事项经公司2019年第四次临时股东大会审议通过。

根据2017年9月11日召开第九届董事会第四次会议以及第九届监事会第三次会议，审议通过了《关于回购注销未达到解锁条件的限制性股票的议案》及相关议案，同意将已获授且未解锁的限制性股票按照激励计划等相关规定办理回购注销。

公司于2019年11月7日向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司申请对原激励对象张建国需回购注销的7,000股限制性股票办理回购注销手续。本次注销办理完成后，公司注册资本由467,976,890.00元减少为467,969,890.00元。

公司于2020年12月17日向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司申请对原激励对象闫铭杰需回购注销的21,000股限制性股票办理回购注销手续。本次注销办理完成后，公司注册资本由467,969,890.00元减少为467,948,890.00元。本次注销完成后所有已获授但尚未解锁的限制性股票均已回购完成。

公司法定代表人：王勇。

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司住所：天津市滨海新区（津南）创意中心A座1002室。

本公司的母公司为天津开发区德源投资发展有限公司。最终控制人为李德福。

本公司经批准的经营范围：生命科学技术开发、干细胞基因工程产业化、风险投资、投资理财、投资咨询，国内贸易；货物及技术的进出口（以上范围内国家有专营专项规定的按规定办理）。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括60家公司。与上年度相比子公司增加5家，减少3家。详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

本集团及各子公司主要从事干细胞存储服务；干细胞生物技术研究开发、成果转化、技术咨询、技术服务和技术培训；干细胞及相关产品、细胞培养试剂及消耗品、生物诊断试剂及试剂盒的研究开发；基因检测、基因工程技术开发、推广、技术咨询、技术服务、技术转让；人类全长基因、蛋白、抗体、体外检测产品的研发、生产、销售等经营。

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、27“收入确认原则和计量方法”各项描述。

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

人民币为本集团及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币分别确定为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益性工具投资包括:上海依丝花制衣厂、上海股份制服务管理有限公司、中国望春花波兰有限公司、深圳市北科生物科技有限公司、深圳碳云智能科技有限公司、泛生子基因(控股)有限公司和合源生物科技(天津)有限公司。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,泛生子基因(控股)有限公司使用第一层次输入值,深圳碳云智能科技有限公司、合源生物科技(天津)有限公司、Aseso Biotech Venture Fund, L.P.、上海依丝花制衣厂、上海股份制服务管理有限公司、中国望春花波兰有限公司、深圳市北科生物科技有限公司使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。这类权益工具投资包括:上海依丝花制衣厂、上海股份制服务管理有限公司、中国望春花波兰有限公司、深圳市北科生物科技有限公司。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

11. 应收票据

公司对于应收票据参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

12. 应收款项

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失计量。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。按组合方式实施信用风险评估时,根据金融资产组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力),结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息,以预计存续期基础计量其预期信用损失,确认金融资产的损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外,本集团根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失:

单独评估信用风险的应收款项,如已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

除了单独评估信用风险的应收款项外,本集团基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别,在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合1	信用期组合	本集团参考历史信用损失经验,在结合对未来回

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		收风险的判断及信用风险特征分析的基础上,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,确定预期损失率并据此计提坏账准备。
组合 2	长期应收款	分期应收劳务款按客户已到期的款项是否逾期未收,以及欠款已逾期的期数划分以下各类客户风险类型:正常类(未逾期客户)、关注类(逾期1-24个月客户)及损失类(逾期24个月以上客户)等3种风险类型客户,以已逾期账龄区分各类风险类型客户制定相应信用损失比例。对已到期未收回的逾期长期应收款转入应收账款并按相应信用期计提信用损失,逾期24个月以上客户对于尚未到期的长期应收款全额计提信用损失。
组合 3	合并范围内关联方组合	本集团参考历史信用损失经验,在结合对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上,据此将该组合视为具有较低的信用风险的金融工具,对该组合预期信用损失率为0.00%。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值,则本集团对该款项参照应收账款确认预期信用损失。

对于划分为组合1的应收款项,本集团根据业务类型分为干细胞相关业务形成的应收账款,试剂、医疗器械、基因、蛋白和抗体类-境内相关业务形成的应收账款和试剂、医疗器械、基因、蛋白和抗体类-境外相关业务形成的应收账款。本集团参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

本集团在资产负债表日计算应收款项预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收款项减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收款项减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收款项无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收款项科目”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除单独评估信用风险的其他应收款外，本集团根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的其他应收款，如已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款。

除了单独评估信用风险的其他应收外，本集团基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合1	账龄组合	本集团参考历史信用损失经验，在结合对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，确定预期损失率并据此计提坏账准备。
组合2	保证金、押金组合	本集团参考历史信用损失经验，在结合对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，据此将该组合视为具有较低的信用风险的金融工具，对该组合预期信用损失率为0.00%。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本集团对该款项参照应收账款确认预期信用损失。
组合3	合并范围内关联方组合	本集团参考历史信用损失经验，在结合对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，据此将该组合视为具有较低的信用风险的金融工具，对该组合预期信用损失率为0.00%。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本集团对该款项参照应收账款确认预期信用损失。

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

14. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括经批准设立的脐带血造血干细胞库存储的用于研发和医疗应用的细胞及在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括公共库细胞、在途物资、发出商品、原材料、在产品、库存商品、开发产品、周转材料等大类。

(2) 存货取得和发出的计价方法

除公共库细胞以外的存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本，领用和发出时按加权平均法计价。公共库细胞的存货成本包括获得细胞时的制备及检测成本，领用和发出时按加权平均法计价。

试剂及医疗器械相关业务的存货取得和发出的计价方法为：存货发出时的成本按先进先出法核算。库存商品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。仪器成本包括直接采购成本以及相关的税金。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

基因、蛋白、抗体类业务原材料、低值易耗品和包装物的购入和发出采用计划成本计价，每月结转相应的材料成本差异；产成品发出采用加权平均法核算。债务重组取得债务人用以抵债的存货，以存货的公允价值为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备;对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘点方法

本集团对存货盘点采用永续盘存制。

(5) 公共库细胞管理

本集团公共库细胞主要系接受社会捐赠取得,本集团对取得的细胞业经检测制备合格后,将相关细胞存入低温设备中进行冷藏保管,本集团对经检测制备合格后的细胞建立档案库,并在低温设备中以单独的标示区分。由于细胞在投入使用前不能解冻,亦不能拆封,为此,本集团通过建立严格的细胞检验、登记、保管、低温库的限入制度等措施以保证细胞的实物储存。为检测细胞活性,本集团定期通过抽检样本的方法进行检查。本集团公共细胞库接受由国家卫生和计划生育委员会和地方卫生和计划生育委员会的共同监管。

(6) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊销。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入留存收益;如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的,该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16. 投资性房地产

投资性房地产是指已出租的土地使用权和已出租的建筑物。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量,并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产类别	预计残值率(%)	预计使用寿命(年)	年折旧(摊销)率(%)
房屋、建筑物	0-10	10-40	2.25-10

17. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括土地所有权、房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备等。

公司对于在海外以当地法律购置的拥有所有权的土地作为固定资产列报且不计提折旧。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
土地所有权	永久使用		
房屋及建筑物	10-40	0-10	2.25-10
机器设备	3-10	0-10	10-36.67
运输设备	5	0-10	18-19.6
办公设备及其他	5-15	0-10	6-19.6

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

19. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 无形资产

本集团无形资产包括软件、专利技术、非专利技术、土地使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

21. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

22. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修改造费、综合管理费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

23. 合同资产及合同负债

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

24. 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

本集团向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

25. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日,考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

26. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

27. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括商品销售收入、提供劳务收入、使用费收入、利息收入。

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始时,按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本集团属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

③在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本集团考虑下列迹象:

①本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

③本集团已将该商品的实物转移给客户。

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

⑤客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本集团的营业收入确认政策如下:

(1) 商品销售收入

本集团按照合同约定向客户提供商品,合同指定的承运人或本集团委托的物流公司将商品交付给客户时确认收入。

(2) 提供劳务收入

①收入分类

劳务收入主要为本集团接受委托对人源细胞及基因等检测、制备、存储、培养等服务所产生收入。

②主要业务具体确认方法

A、检测与制备:

公司接受委托对人源细胞及基因等进行检测、制备等劳务服务,在完成对细胞分离、冷冻及检测等程序,对符合接受细胞活性保管存储条件的人源细胞及基因,按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确认一次性的检测与制备劳务收入。

B、存储保管:

公司为委托人提供跨年度的人源细胞活性保管服务,公司根据提供保管服务的期间,分期按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定服务年度当期的保管收入。

对于接受劳务方出现未按合同或协议支付价款的情况,若接受劳务方连续两年未支付储存费,则公司认为与该项劳务相关的经济利益流入存在重大不确定性,将不再继续确认与该项劳务相关的服务收入。若公司在终止确认收入之后的期间收到接受劳务方一次性支付的前期欠付储存费,公司则将实际收到款项超过应收账款的差额在收到款项当年一次性确认为当期劳务收入。

C、培养:

公司为委托人提供人源细胞配型、培养等服务,在完成委托人配型要求或培养数量并移交委托人时,按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定当期的劳务收入。

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分分别处理;如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

28. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

30. 租赁

本集团的租赁业务包括房屋租赁。

本集团作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

31. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售: (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售; (2) 出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:①划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;②可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

32. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

33. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据中华人民共和国财政部于2017年7月5日发布的《关于修订印发〈企业会计准则第14号——收入〉的通知》,本集团自2020年1月1日起施行。	相关会计政策变更已经本公司第九届三十九次董事会会议批准。	本集团将根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。该准则的实施预计不会导致本集团收入确认方式发生重大变化,对本集团当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本集团本期无会计估计变更。

(3) 首次执行新收入准则追溯调整说明

合并财务报表

报表科目	2019年12月31日	执行新收入准则影响	2020年1月1日
流动负债:			

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

报表科目	2019年12月31日	执行新收入准则影响	2020年1月1日
预收账款	1,031,637,275.50	-1,030,195,597.62	1,441,677.88
合同负债		992,658,927.49	992,658,927.49
其他流动负债		37,536,670.13	37,536,670.13

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	中国地区：应税收入按3%、6%、5%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。德国地区：应税收入按19%的税率计算销项税和进项税。	3%、5%、6%、13%、19%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%、5%、7%计缴	1%、5%、7%
企业所得税	中国地区：按应纳税所得额的15%、20%、25%计缴。 德国地区：按应纳税所得额的30.66%计缴。	15%、20%、25%、30.66%
联邦所得税	美国地区：联邦所得税	21%
房产税	按租赁金额或房产原值计征	1.2%、12%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
中源协和细胞基因工程股份有限公司	25%
协和干细胞基因工程有限公司	15%
协和华东干细胞基因工程有限公司	15%
天津协科生物技术有限公司	25%
天津协和滨海基因工程有限公司	25%
天津滨海协和基因科技有限公司	25%
和泽生物科技有限公司	25%
黑龙江和泽北方生物科技有限公司	20%
吉林和泽生物科技有限公司	15%
辽宁和泽生物科技有限公司	15%
陕西和泽西北生物科技有限公司	15%
山西省干细胞基因工程有限公司	20%

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
北京和泽普瑞生物科技有限公司	25%
天津和泽干细胞科技有限公司	25%
上海同泽和济生物科技有限公司	25%
江苏和泽生物科技有限公司	20%
安徽和泽华中生物科技有限公司	25%
江西津昌干细胞基因工程有限公司	20%
河南和泽干细胞基因工程有限公司	15%
云南和泽西南生物科技有限公司	15%
海南和泽生物科技有限公司	15%
福建和泽生物科技有限公司	25%
江苏和泽干细胞基因工程有限公司	15%
贵州和泽生物科技有限公司	20%
和泽(柳州)生物科技有限公司	25%
重庆市细胞生物工程技术有限公司	15%
上海望春花外高桥经济发展有限公司	25%
济生(上海)投资管理有限公司	25%
中源协和基因科技有限公司	15%
广东顺德中源协和基因科技有限公司	25%
上海中源协和基因科技有限公司	25%
上海执诚生物科技有限公司	15%
上海纽克生物技术有限公司	20%
上海领尔生物技术有限公司	25%
河南执诚起凡生物科技有限公司	25%
广东执诚生物科技有限公司	15%
中源协和(甘肃)细胞基因工程有限公司	25%
中源药业有限公司	25%
Vcan Bio USA Co., Ltd.	21%
天津鸿港投资有限公司	25%
英威福赛生物技术有限公司	25%
中源协和生物细胞存储服务(天津)有限公司	15%
中源协和生物细胞存储(浙江)有限公司	25%
Vcanbio Center For Translational Biotechnology Corp.	21%
武汉光谷中源协和细胞基因科技有限公司	25%
上海傲源医疗用品有限公司	25%

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
OriGene Technologies, Inc.	21%
SDIX, LLC	21%
Acris Antibodies GmbH	30.66%
北京傲锐东源生物科技有限公司	15%
无锡傲锐东源生物科技有限公司	15%
北京中杉金桥生物技术有限公司	15%
北京傲锐中杉生物科技有限公司	25%
傲源(天津)人工智能医疗科技有限公司	25%
傲源(无锡)医学检验有限公司	25%
内蒙古傲源医学检验有限公司	25%
北京中源维康基因科技有限公司	25%
中源协和(天津)医学检验所有限公司	25%
武汉光谷中源药业有限公司	25%

2. 税收优惠

(1) 本公司之子公司协和干细胞基因工程有限公司于2020年10月28日取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合发放的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202012000720),认定为高新技术企业,认证有效期3年。根据国家高新技术企业的相关税收政策,自获得高新技术企业认定后三年内,减按15%的税率征收企业所得税。

(2) 本公司之子公司协和干细胞基因工程有限公司于2018年11月30日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政局、国家税务总局浙江省税务局联合发放的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201833003218),认定为高新技术企业,认证有效期3年。根据国家高新技术企业的相关税收政策,自获得高新技术企业认定后三年内,减按15%的税率征收企业所得税。

(3) 根据财政部、国家税务总局2019年1月17日颁布的关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知(财税〔2019〕13号),本公司之子公司黑龙江和泽北方生物科技有限公司2020年符合小型微利企业认定标准,其所得减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

(4) 本公司之子公司吉林和泽生物科技有限公司于2018年9月14日取得吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》, (证书编号:GR201822000182), 被认定为高新技术企业,认证有效期3年。根据

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

国家对高新技术企业的相关税收政策,自获得高新技术企业认定后三年内,减按15%的税率征收企业所得税。

(5) 本公司之子公司辽宁和泽生物科技有限公司于2018年8月13日取得大连市科学技术局、大连市财政局、国家税务总局大连市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》, (证书编号: GR201821200006), 被认定为高新技术企业, 认证有效期3年。根据国家对于高新技术企业的相关税收政策, 自获得高新技术企业认定后三年内, 减按15%的税率征收企业所得税。

(6) 本公司之子公司陕西和泽生物科技有限公司于2020年12月1日取得《高新技术企业证书》, (证书编号: GR202061001019), 被认定为高新技术企业, 认证有效期3年。根据国家对于高新技术企业的相关税收政策, 自获得高新技术企业认定后三年内, 减按15%的税率征收企业所得税。

(7) 根据财政部、国家税务总局2019年1月17日颁布的关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知(财税〔2019〕13号), 本公司之子公司山西省干细胞基因工程有限公司2020年符合小型微利企业认定标准, 其所得减按25%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税。

(8) 根据财政部、国家税务总局2019年1月17日颁布的关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知(财税〔2019〕13号), 本公司之子公司江苏和泽生物技术有限公司2020年符合小型微利企业认定标准, 其所得减按50%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税。

(9) 根据财政部、国家税务总局2019年1月17日颁布的关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知(财税〔2019〕13号), 本公司之子公司江西津昌干细胞基因工程有限公司2020年符合小型微利企业认定标准, 其所得减按50%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税。

(10) 本公司之子公司河南和泽干细胞基因工程有限公司于2020年12月4日取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合发放的《高新技术企业证书》(证书编号: GR202041001122), 认定为高新技术企业, 认证有效期3年。根据国家对于高新技术企业的相关税收政策, 自获得高新技术企业认定后三年内, 减按15%的税率征收企业所得税。

(11) 本公司之子公司云南和泽西南生物科技有限公司于2018年11月14日取得云南省科学技术厅、云南省财政厅、国家税务总局云南省税务局联合发放的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201853000463), 认定为高新技术企业, 认证有效期3年。根据国

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

国家对高新技术企业的相关税收政策,自获得高新技术企业认定后三年内,减按15%的税率征收企业所得税。

(12) 本公司之子公司海南和泽生物科技有限公司于2019年11月22日取得海南省科学技术厅、海南省财政厅、国家税务总局海南省税务局联合发放的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201946000131),认定为高新技术企业,认证有效期3年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策,自获得高新技术企业认定后三年内,减按15%的税率征收企业所得税。

(13) 本公司之子公司江苏和泽干细胞基因工程有限公司于2019年12月5日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合发放的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201932007532),认定为高新技术企业,认证有效期3年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策,自获得高新技术企业认定后三年内,减按15%的税率征收企业所得税。

(14) 根据财政部、国家税务总局2019年1月17日颁布的关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知(财税〔2019〕13号),本公司之子公司贵州和泽生物科技有限公司2020年符合小型微利企业认定标准,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

(15) 本公司之子公司重庆市细胞生物工程技术有限公司于2019年11月21日取得重庆市科学技术委员会、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局联合发放的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201951100457),认定为高新技术企业,认证有效期3年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策,自获得高新技术企业认定后三年内,减按15%的税率征收企业所得税。

(16) 本公司之子公司中源协和基因科技有限公司于2019年11月28日取得天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合发放的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201912002479),认定为高新技术企业,认证有效期3年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策,自获得高新技术企业认定后三年内,减按15%的税率征收企业所得税。

(17) 本公司子公司上海执诚生物科技有限公司于2020年12月4日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202031007068),认定为高新技术企业,认证有效期3年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策,自获得高新技术企业认定后三年内,减按15%的税率征收企业所得税。

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(18) 根据财政部、国家税务总局2019年1月17日颁布的关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知(财税〔2019〕13号),本公司之子公司上海纽克生物技术有限公司2020年符合小型微利企业认定标准,其所得减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

(19) 本公司之子公司中源协和生物细胞存储服务(天津)有限公司于2019年10月14日被认定为天津市市级高新技术企业,证书编号为TGR20191630224,认证有效期3年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策,自获得高新技术企业认定后三年内,减按15%的税率征收企业所得税。

(20) 本公司之子公司北京傲锐东源生物科技有限公司于2019年12月2日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局、北京市税务局联合发放的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201911004811),认定为高新技术企业,认证有效期3年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策,自获得高新技术企业认定后三年内,减按15%的税率征收企业所得税。

(21) 本公司之子公司无锡傲锐东源生物科技有限公司于2019年11月22日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合发放的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201932002352),认定为高新技术企业,认证有效期3年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策,自获得高新技术企业认定后三年内,减按15%的税率征收企业所得税。

(22) 本公司之子公司北京中杉金桥生物技术有限公司于2018年10月31日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局、北京市税务局联合发放的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201811004819),认定为高新技术企业,认证有效期3年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策,自获得高新技术企业认定后三年内,减按15%的税率征收企业所得税。

(23) 本公司子公司广东执诚生物技术有限公司于2020年12月9日取得《高新技术企业证书》(证书编号:GR202044007916),认定为高新技术企业,认证有效期3年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策,自获得高新技术企业认定后三年内,减按15%的税率征收企业所得税。

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2020年1月1日,“年末”系指2020年12月31日,“本年”系指2020年1月1日至12月31日,“上年”系指2019年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	86,510.45	183,154.27
银行存款	1,058,154,399.93	631,146,964.21
其他货币资金	2,078,468.24	362,738.78
合计	1,060,319,378.62	631,692,857.26
其中:存放在境外的款项总额	268,672,399.93	241,314,509.82

2020年12月31日,本集团存放于境外货币资金为26,867.24万元,系本集团之境外子公司所持货币资金。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		401,669,397.86
其中:结构性存款		401,669,397.86
合计		401,669,397.86

3. 应收票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,172,997.64	463,889.85
合计	3,172,997.64	463,889.85

年末无应收票据质押、背书、贴现情况。

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,104,451.96	1.15	6,104,451.96	100.00	
按组合计提坏账准备	526,682,841.17	98.85	83,592,214.01	15.87	443,090,627.16
其中: 干细胞相关业务形成的应收账款	158,429,742.86	29.73	68,023,704.45	42.94	90,406,038.41
试剂、医疗器械、基因、蛋白和抗体类-境内相关业务形成的应收账款	322,708,222.48	60.57	10,486,579.12	3.25	312,221,643.36
试剂、医疗器械、基因、蛋白和抗体类-境外相关业务形成的应收账款	45,544,875.83	8.55	5,081,930.44	11.16	40,462,945.39
合计	532,787,293.13	100.00	89,696,665.97	16.84	443,090,627.16

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,372,336.44	0.81	4,372,336.44	100.00	
按组合计提坏账准备	538,022,829.24	99.19	70,728,716.42	13.15	467,294,112.82
其中: 干细胞相关业务形成的应收账款	180,469,374.40	33.27	57,353,966.52	31.78	123,115,407.88

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
款					
试剂、医疗器械、基因、蛋白和抗体类-境内相关业务形成的应收账款	320,093,843.85	59.01	10,015,579.63	3.13	310,078,264.22
试剂、医疗器械、基因、蛋白和抗体类-境外相关业务形成的应收账款	37,459,610.99	6.91	3,359,170.27	8.97	34,100,440.72
合计	542,395,165.68	100.00	75,101,052.86	13.85	467,294,112.82

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
天津市泰乾科技发展有限公司	1,205,000.00	1,205,000.00	100.00	逾期未付，预计无法收回
望春花平绒制品有限公司	3,167,336.44	3,167,336.44	100.00	账龄较长，全额计提减值
宝基（天津）生物科技有限公司	1,732,115.52	1,732,115.52	100.00	逾期未付，预计无法收回
合计	6,104,451.96	6,104,451.96	100.00	

2) 按组合计提应收账款坏账准备

①干细胞相关业务形成的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用期内	6,843,006.22	34,215.02	0.50%
逾期1年以内	43,496,436.07	1,522,375.27	3.50%
逾期1-2年	23,508,334.54	2,350,833.45	10.00%
逾期2-3年	20,664,194.96	7,232,468.26	35.00%

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
逾期3-4年	11,828,373.74	7,097,024.26	60.00%
逾期4-5年	11,513,045.70	9,210,436.56	80.00%
逾期5年以上	40,576,351.63	40,576,351.63	100.00%
合计	158,429,742.86	68,023,704.45	42.94%

②试剂、医疗器械、基因、蛋白和抗体类-境内相关业务形成的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用期内	229,108,388.13	114,554.22	0.05%
逾期0-3个月	41,862,968.78	209,314.85	0.50%
逾期4-6个月	27,711,865.97	1,385,593.30	5.00%
逾期7-12个月	6,410,468.41	641,046.84	10.00%
逾期1-2年	6,797,099.93	1,359,419.98	20.00%
逾期2-3年	5,772,544.77	1,731,763.44	30.00%
逾期3年以上	5,044,886.49	5,044,886.49	100.00%
合计	322,708,222.48	10,486,579.12	3.25%

③试剂、医疗器械、基因、蛋白和抗体类-境外相关业务形成的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用期内	32,849,827.83		0.00%
逾期1至60天	5,412,697.91	1,082.54	0.02%
逾期61至90天	1,607,850.58	160,785.06	10.00%
逾期91至180天	630,816.73	315,404.20	50.00%
逾期181至360天	2,195,120.37	1,756,096.23	80.00%
逾期360天以上	2,848,562.41	2,848,562.41	100.00%
合计	45,544,875.83	5,081,930.44	11.16%

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	368,708,316.57
1至2年	56,614,816.05

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
2至3年	29,800,897.09
3至4年	20,369,263.95
4至5年	13,273,411.83
5年以上	44,020,587.64
合计	532,787,293.13

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	外币报表折算差额	
应收账款坏账准备	75,101,052.86	14,411,360.23		-304,696.94	-120,444.06	89,696,665.97
合计	75,101,052.86	14,411,360.23		-304,696.94	-120,444.06	89,696,665.97

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 71,045,385.69 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 13.33%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 3,863,749.37 元。

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	54,848,346.68	96.38	41,932,422.76	95.91
1-2年	1,198,139.24	2.11	1,098,329.16	2.51
2-3年	496,163.79	0.87	509,176.72	1.16
3年以上	362,209.62	0.64	182,753.93	0.42
合计	56,904,859.33	100.00	43,722,682.57	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 22,081,326.19 元,占预付款项年末余额合计数的比例 38.80%。

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	28,236,191.75	20,662,958.70
合计	28,236,191.75	20,662,958.70

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
股权转让款	29,000,000.00	29,000,000.00
历史遗留债权	29,305,745.21	29,305,745.21
保证金	7,506,075.87	10,704,278.19
备用金	3,922,420.08	3,775,471.50
土地回购款	11,473,792.50	
往来款	10,190,557.82	11,973,487.67
其他	2,016,556.26	1,090,743.96
合计	93,415,147.74	85,849,726.53

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	11,254,954.10		53,931,813.73	65,186,767.83
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本年计提	177,660.39			177,660.39
本年转回			15,960.00	15,960.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
外币报表折算差额			-169,512.23	-169,512.23
2020年12月31日余额	11,432,614.49		53,746,341.50	65,178,955.99

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	24,399,810.98
1-2年	2,777,043.09
2-3年	31,975,563.35
3-4年	788,169.72
4-5年	723,599.34
5年以上	32,750,961.26
合计	93,415,147.74

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动的影 响	
其他应收款	65,186,767.83	177,660.39	15,960.00		-169,512.23	65,178,955.99
合计	65,186,767.83	177,660.39	15,960.00		-169,512.23	65,178,955.99

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
广州达赛医药科技有限公司	股权转让款	29,000,000.00	2-3年	31.04	29,000,000.00
上海金创投资管理有限公司	历史遗留债权	5,528,156.91	5年以上	5.92	5,528,156.91
北京慧鼎科技有限公司	历史遗留债权	5,020,000.00	5年以上	5.37	5,020,000.00
天津华瀛首信移动通信公司	历史遗留债权	5,000,000.00	5年以上	5.35	5,000,000.00
中国望春花波兰有限公司	历史遗留债权	4,264,588.47	5年以上	4.57	4,264,588.47
合计		48,812,745.38		52.25	48,812,745.38

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资			
原材料	53,370,688.70	1,318,186.72	52,052,501.98
库存商品	178,335,339.02	43,768,802.76	134,566,536.26
公共库细胞	25,345,202.72		25,345,202.72
开发产品	1,552,589.66	1,552,589.66	
发出商品	3,392,513.87		3,392,513.87
在产品	9,909,250.47	3,487,663.18	6,421,587.29
周转材料	657,883.57	40,709.50	617,174.07
合计	272,563,468.01	50,167,951.82	222,395,516.19

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	91,656.12		91,656.12

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	45,734,959.12	2,460,988.55	43,273,970.57
库存商品	186,388,422.98	42,807,559.04	143,580,863.94
公共库细胞	23,579,941.31		23,579,941.31
开发产品	1,552,589.66	1,552,589.66	
发出商品	210,017.51		210,017.51
在产品	8,206,562.16	921,508.72	7,285,053.44
周转材料	915,154.17	40,709.50	874,444.67
合计	266,679,303.03	47,783,355.47	218,895,947.56

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动的影 响	年末余额
		计提	转回或者转销		
原材料	2,460,988.55		1,067,247.65	-75,554.18	1,318,186.72
库存商品	42,807,559.04	5,835,551.97	2,290,253.35	-2,584,054.90	43,768,802.76
开发产品	1,552,589.66				1,552,589.66
在产品	921,508.72	2,775,751.10		-209,596.64	3,487,663.18
周转材料	40,709.50				40,709.50
合计	47,783,355.47	8,611,303.07	3,357,501.00	-2,869,205.72	50,167,951.82

8. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	66,378,795.67	87,849,838.23
合计	66,378,795.67	87,849,838.23

一年内到期的长期应收款由本集团提供的细胞制备劳务进行分期收款及分期销售设备形成。

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待摊费用	5,322,608.13	4,303,661.73
未抵扣的增值税进项税	4,210,385.48	4,413,629.60
未认证的增值税进项税	3,605,492.86	4,310,338.41
预缴增值税	14,456,233.96	12,898,992.97

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
预缴企业所得税	3,382,179.59	2,742,656.94
预缴其他税费	3,586,166.79	4,899,520.05
其他	42,545.53	48,394.03
合计	34,605,612.34	33,617,193.73

10. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	1,961,000.00		1,961,000.00
减: 未实现融资收益	74,217.96		74,217.96
分期收款提供劳务	93,675,792.65	15,911,601.50	77,764,191.15
减: 未实现融资收益	10,696,563.60		10,696,563.60
合计	84,866,011.09	15,911,601.50	68,954,409.59

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	1,473,400.00		1,473,400.00
减: 未实现融资收益	30,783.83		30,783.83
分期收款提供劳务	110,530,045.22	12,102,365.62	98,427,679.60
减: 未实现融资收益	13,173,053.04		13,173,053.04
合计	98,799,608.35	12,102,365.62	86,697,242.73

(2) 坏账准备计提情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	外币报表折算差额	
长期应收款 坏账准备	12,102,365.62	3,809,235.88				15,911,601.50
合计	12,102,365.62	3,809,235.88				15,911,601.50

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
天津百乐思生物科技发展有限公司	11,489,103.22			-6,054,593.72		
天津陈塘海天创业投资合伙企业(有限合伙)	46,270,917.77			-1,087,865.52		
深圳盈泰泓康创业投资合伙企业(有限合伙)	63,985,893.35			-2,089,203.68		
天津旷博协和生物技术有限公司	1,714,001.40			11,474.42		
北京三有利和泽生物科技有限公司	97,201,151.30			-4,161,999.22		
北京协和干细胞基因工程有限公司						
合计	220,661,067.04			-13,382,187.72		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	其中: 减值准备金额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
天津百乐思生物科技发展有限公司				5,434,509.50	14,201,446.43
天津陈塘海天创业投资合伙企业(有限合伙)				45,183,052.25	
深圳盈泰泓康创业投资合伙企业(有限合伙)	588,000.00			61,308,689.67	

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	其中：减值准备金额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
天津旷博协和生物技术有限公司				1,725,475.82	
北京三有利和泽生物科技有限公司				93,039,152.08	
北京协和干细胞基因工程有限公司					
合计	588,000.00			206,690,879.32	14,201,446.43

12. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
上海依丝花制衣厂		
上海股份制服务管理有限公司		
中国望春花波兰有限公司		
深圳市北科生物科技有限公司	119,289,467.92	119,289,467.92
深圳碳云智能科技有限公司	120,909,577.57	100,000,000.00
泛生子基因(控股)有限公司	274,685,240.20	81,713,712.79
合源生物科技(天津)有限公司	92,189,409.67	82,235,068.32
Banyan Biomarkers, Inc.	6,524,900.00	6,976,200.00
合计	613,598,595.36	390,214,449.03

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海依丝花制衣厂			1,160,000.00		管理层判断	
上海股份制服务管理有限公司			1,000,000.00		管理层判断	
中国望春花波兰			4,661,317.43		管理层判断	

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
有限公司						
深圳市北科生物科技有限公司					管理层判断	
深圳碳云智能科技有限公司		20,909,577.57			管理层判断	
泛生子基因(控股)有限公司		192,971,527.41			管理层判断	
合源生物科技(天津)有限公司		34,189,409.67			管理层判断	
Banyan Biomarkers, Inc.					管理层判断	
合计		248,070,514.65	6,821,317.43			

13. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
Aceso Biotech Venture Fund, L.P.	52,199,200.00	
合计	52,199,200.00	

14. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	246,905,780.39	246,905,780.39
2. 本年增加金额	42,390,665.40	42,390,665.40
(1) 固定资产\在建工程转入	42,390,665.40	42,390,665.40
3. 本年减少金额	4,214,681.56	4,214,681.56
(1) 转入固定资产	4,204,927.75	4,204,927.75

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	合计
(2) 其他	9,753.81	9,753.81
4. 年末余额	285,081,764.23	285,081,764.23
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	64,763,239.80	64,763,239.80
2. 本年增加金额	30,549,748.06	30,549,748.06
(1) 计提或摊销	11,400,872.94	11,400,872.94
(2) 固定资产转入金额	19,148,875.12	19,148,875.12
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	95,312,987.86	95,312,987.86
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	189,768,776.37	189,768,776.37
2. 年初账面价值	182,142,540.59	182,142,540.59

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
协和干细胞二期房屋	15,039,261.97	正在办理

15. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	725,400,105.27	723,534,123.57
合计	725,400,105.27	723,534,123.57

(1) 固定资产情况

项目	土地所有权	房屋及建筑物	机器设备
一、账面原值			

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地所有权	房屋及建筑物	机器设备
1. 年初余额	3,434,124.97	596,484,566.32	404,927,403.78
2. 本年增加金额		30,462,537.77	72,142,717.27
(1) 购置		10,638,822.25	70,123,115.12
(2) 在建工程转入		15,618,787.77	
(3) 投资性房地产转入		4,204,927.75	
(4) 企业合并增加			2,019,602.15
(5) 其他			
3. 本年减少金额		64,359,229.69	16,281,162.46
(1) 处置或报废		1,238,054.29	16,281,162.46
(2) 转入投资性房地产		42,379,182.55	
(3) 其他		20,741,992.85	
4. 外币报表折算差额	-222,158.24	-1,701,221.31	-2,166,212.18
5. 年末余额	3,211,966.73	560,886,653.09	458,622,746.41
二、累计折旧			
1. 年初余额		86,628,152.30	227,236,225.49
2. 本年增加金额		18,776,940.26	43,536,402.41
(1) 计提		18,776,940.26	43,536,402.41
(2) 企业合并增加			
(3) 其他			
3. 本年减少金额		21,285,658.20	8,896,731.60
(1) 处置或报废		8,242.56	8,896,731.60
(2) 转入投资性房地产		19,148,875.12	
(3) 其他		2,128,540.52	
4. 外币报表折算差额		-630,699.56	-1,734,520.54
5. 年末余额		83,488,734.80	260,141,375.76
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	3,211,966.73	477,397,918.29	198,481,370.65
2. 年初账面价值	3,434,124.97	509,856,414.02	177,691,178.29

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	29,241,418.82	74,441,507.57	1,108,529,021.46
2. 本年增加金额	949,596.38	24,819,910.35	128,374,761.77
(1) 购置	949,596.38	5,131,378.99	86,842,912.74
(2) 在建工程转入			15,618,787.77
(3) 投资性房地产转入			4,204,927.75
(4) 企业合并增加		1,271,906.43	3,291,508.58
(5) 其他		18,416,624.93	18,416,624.93
3. 本年减少金额	680,690.80	3,157,958.76	84,479,041.71
(1) 处置或报废	680,690.80	3,157,958.76	21,357,866.31
(2) 转入投资性房地产			42,379,182.55
(3) 其他			20,741,992.85
4. 外币报表折算差额	-63,918.70	-229,194.83	-4,382,705.26
5. 年末余额	29,446,405.70	95,874,264.33	1,148,042,036.26
二、累计折旧			
1. 年初余额	22,786,545.57	48,168,832.77	384,819,756.13
2. 本年增加金额	1,993,279.99	10,890,134.22	75,196,756.88
(1) 计提	1,993,279.99	9,000,222.64	73,306,845.30
(2) 企业合并增加			
(3) 其他		1,889,911.58	1,889,911.58
3. 本年减少金额	624,557.92	4,151,435.95	34,958,383.67
(1) 处置或报废	624,557.92	4,151,435.95	13,680,968.03
(2) 转入投资性房地产			19,148,875.12
(3) 其他			2,128,540.52
4. 外币报表折算差额	-39,780.01	-186,340.00	-2,591,340.11
5. 年末余额	24,115,487.63	54,721,191.04	422,466,789.23
三、减值准备			
1. 年初余额		175,141.76	175,141.76
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额		175,141.76	175,141.76
四、账面价值			
1. 年末账面价值	5,330,918.07	40,977,931.53	725,400,105.27

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	运输设备	办公设备及其他	合计
2. 年初账面价值	6,454,873.25	26,097,533.04	723,534,123.57

注:公司子公司 SDIX, LLC 于美国 MAINE 购置的拥有所有权的土地作为固定资产列报且不计提折旧。

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
绿地中心办公楼	107,338,848.22	正在办理
协和干细胞二期及动力站房	64,909,881.99	正在办理

16. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	8,061,157.33	31,907,371.50
合计	8,061,157.33	31,907,371.50

(1) 在建工程情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
生产及研发中心			
装修工程	3,034,391.20		3,034,391.20
安装工程	960,496.46		960,496.46
细胞实验室	4,066,269.67		4,066,269.67
生产中心			
合计	8,061,157.33		8,061,157.33

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
生产及研发中心	9,397,767.42		9,397,767.42
装修工程	17,797,196.42		17,797,196.42
安装工程	315,647.42		315,647.42
细胞实验室	3,354,581.61		3,354,581.61
生产中心	1,042,178.63		1,042,178.63
合计	31,907,371.50		31,907,371.50

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
生产及研发中心	9,397,767.42	2,275,005.72	11,672,773.14		
合计	9,397,767.42	2,275,005.72	11,672,773.14		

(续)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
生产及研发中心	11,860万	100.00%	100.00%				自筹
合计	11,860万	100.00%	100.00%				

17. 无形资产

项目	软件	专利技术	非专利技术	土地使用权
一、账面原值				
1. 年初余额	54,396,646.61	42,757,853.19	98,198,128.42	136,320,397.22
2. 本年增加金额	12,282,152.07	2,000.00		
(1) 购置	8,583,922.88	2,000.00		
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加	3,698,229.19			
3. 本年减少金额				2,422,315.93
(1) 处置				2,422,315.93
4. 外币报表折算差额	-277,453.44		-1,299,664.57	
5. 年末余额	66,401,345.24	42,759,853.19	96,898,463.85	133,898,081.29
二、累计摊销				
1. 年初余额	22,448,277.96	19,167,936.58	63,917,287.74	14,131,751.38
2. 本年增加金额	6,101,316.26	1,353,512.78	6,940,564.61	1,778,745.26
(1) 计提	6,101,316.26	1,353,512.78	6,940,564.61	1,778,745.26
(2) 企业合并增加				

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	软件	专利技术	非专利技术	土地使用权
3. 本年减少金额				1,202,797.74
(1) 处置				1,202,797.74
4. 外币报表折算差额	-272,180.53		-1,084,803.25	
5. 年末余额	28,277,413.69	20,521,449.36	69,773,049.10	14,707,698.90
三、减值准备				
1. 年初余额				73,268,209.00
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额				73,268,209.00
四、账面价值				
1. 年末账面价值	38,123,931.55	22,238,403.83	27,125,414.75	45,922,173.39
2. 年初账面价值	31,948,368.65	23,589,916.61	34,280,840.68	48,920,436.84

(续)

项目	客户关系	商标	其他	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	17,674,120.21	9,608,706.11	5,896,520.61	364,852,372.37
2. 本年增加金额				12,284,152.07
(1) 购置				8,585,922.88
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				3,698,229.19
3. 本年减少金额				2,422,315.93
(1) 处置				2,422,315.93
4. 外币报表折算差额	-441,879.34	-109,079.21	-155,218.09	-2,283,294.65
5. 年末余额	17,232,240.87	9,499,626.90	5,741,302.52	372,430,913.86
二、累计摊销				
1. 年初余额	6,756,995.24	3,860,554.14	5,347,747.42	135,630,550.46
2. 本年增加金额	1,285,671.44	967,745.38	176,831.36	18,604,387.09

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	客户关系	商标	其他	合计
(1) 计提	1,285,671.44	967,745.38	176,831.36	18,604,387.09
(2) 企业合并增加				
3. 本年减少金额				1,202,797.74
(1) 处置				1,202,797.74
4. 外币报表折算差额	-228,505.98	-84,115.43	-154,182.61	-1,823,787.80
5. 年末余额	7,814,160.70	4,744,184.09	5,370,396.17	151,208,352.01
三、减值准备				
1. 年初余额				73,268,209.00
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额				73,268,209.00
四、账面价值				
1. 年末账面价值	9,418,080.17	4,755,442.81	370,906.35	147,954,352.85
2. 年初账面价值	10,917,124.97	5,748,151.97	548,773.19	155,953,612.91

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为0%。

18. 开发支出

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
人循环肿瘤 DNA 多基因突变联合检测试剂盒		3,437,748.13			3,437,748.13
合计		3,437,748.13			3,437,748.13

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
和泽生物科技有限公司	40,200,938.38			40,200,938.38
上海执诚生物科技有限公司	535,995,009.19			535,995,009.19
OrigeneTechnologies, Inc	662,712,597.24			662,712,597.24
合计	1,238,908,544.81			1,238,908,544.81

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
上海执诚生物科技有限公司	251,627,295.23	264,646,435.43		516,273,730.66
合计	251,627,295.23	264,646,435.43		516,273,730.66

20. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
专利实施许可费	4,905,660.17	614,100.00	442,623.48		5,077,136.69
装修改造费	99,299,789.27	30,647,591.13	18,194,388.02	4,016.17	111,748,976.21
数据库平台	1,754,965.21		299,993.04		1,454,972.17
房租费	702,761.96	19,194.00	703,875.31		18,080.65
服务费	8,065,381.61	1,907,407.36	3,144,130.99		6,828,657.98
设备保养费	433,006.55	168,141.60	359,990.25		241,157.90
消防报警系统工程	87,433.20	604,493.34	40,052.09		651,874.45
其他	539,059.96	1,776,793.32	1,148,203.63		1,167,649.65
合计	115,788,057.93	35,737,720.75	24,333,256.81	4,016.17	127,188,505.70

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	148,696,869.32	25,912,571.16	130,860,315.55	23,320,335.95
预提费用	22,274,246.52	4,371,019.36	6,840,372.38	1,371,795.57
存货计税成本差异	9,192,142.49	1,678,988.55	9,402,020.07	2,107,556.11
折旧及摊销	1,115,248.96	246,731.32	3,616,329.53	810,636.16
无形资产	69,861,447.51	10,313,589.45	76,253,266.29	11,179,974.41
可抵扣亏损	18,963,154.21	3,706,105.10	15,986,772.81	4,111,563.80
未实现融资收益	10,405,218.67	1,463,494.02	12,692,928.29	1,832,903.87
其他	918,584.01	137,787.60	1,573,671.66	254,753.35
合计	281,426,911.69	47,830,286.56	257,225,676.58	44,989,519.22

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	72,309,654.69	12,966,212.02	76,782,239.85	15,751,729.38
商誉	6,507,327.28	1,439,644.01	5,797,857.74	1,299,647.35
合计	78,816,981.97	14,405,856.03	82,580,097.59	17,051,376.73

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差额	170,979,330.33	166,192,685.17
可抵扣亏损	286,003,191.13	269,501,185.04
合计	456,982,521.46	435,693,870.21

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2020年		34,081,423.63	

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

年份	年末金额	年初金额	备注
2021年	51,481,681.81	53,041,199.05	
2022年	87,321,073.36	93,218,322.56	
2023年	24,861,525.62	26,177,422.09	
2024年	60,089,321.40	62,982,817.71	
2025年	62,249,588.94		
合计	286,003,191.13	269,501,185.04	

22. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴税费	39,399,457.11		39,399,457.11	38,117,510.04		38,117,510.04
预付装修工程款				1,474,563.40		1,474,563.40
代垫园区建设款	3,333,494.25		3,333,494.25	3,333,494.25		3,333,494.25
其他	8,013,775.48		8,013,775.48	574,780.00		574,780.00
合计	50,746,726.84		50,746,726.84	43,500,347.69		43,500,347.69

23. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
存储保险费	657,254.96	302,660.40
基因成本款	879,007.17	1,700,912.17
材料款	42,057,577.76	36,877,359.85
工程款及设备款	19,721,481.86	24,612,491.03
应付期间费用	17,214,122.13	7,785,053.10
顾问咨询费	639,740.27	1,159,081.23
其他	276,678.44	630,264.77
合计	81,445,862.59	73,067,822.55

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 预收账款

预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收房租	831,990.31	1,441,677.88
合计	831,990.31	1,441,677.88

25. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
细胞检测及存储服务	996,707,195.90	972,408,867.49
货款	15,018,620.87	10,428,580.05
基因检测及其他	11,288,600.54	9,821,479.95
合计	1,023,014,417.31	992,658,927.49

26. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	53,880,483.54	397,358,172.02	370,421,250.84	80,817,404.72
离职后福利-设定提存计划	1,096,280.95	12,503,112.84	12,900,265.81	699,127.98
辞退福利		2,320,213.39	2,320,213.39	
合计	54,976,764.49	412,181,498.25	385,641,730.04	81,516,532.70

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	52,266,802.83	336,910,689.38	310,311,287.04	78,866,205.17
职工福利费		11,625,064.23	11,625,064.23	
社会保险费	373,924.48	25,332,314.89	25,303,645.89	402,593.48
其中: 医疗保险费	342,812.17	24,568,424.52	24,520,176.54	391,060.15
工伤保险费	10,604.46	63,520.57	71,437.04	2,687.99
生育保险费	20,507.85	700,369.80	712,032.31	8,845.34

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
住房公积金	122,075.00	19,790,570.76	19,809,494.76	103,151.00
工会经费和职工教育经费	607,681.23	3,389,260.04	3,061,486.20	935,455.07
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他	510,000.00	310,272.72	310,272.72	510,000.00
合计	53,880,483.54	397,358,172.02	370,421,250.84	80,817,404.72

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,053,907.21	11,745,857.37	12,125,086.02	674,678.56
失业保险费	42,373.74	757,255.47	775,179.79	24,449.42
合计	1,096,280.95	12,503,112.84	12,900,265.81	699,127.98

27. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	20,990,770.28	14,468,361.38
城市维护建设税	251,763.39	105,346.39
教育费附加	116,221.91	66,841.99
地方教育费附加	74,455.24	181,886.94
代扣代缴个人所得税	1,272,946.88	1,158,016.09
房产税	409,701.11	377,820.85
土地使用税	479,257.51	917,652.00
增值税	9,911,564.99	19,910,419.45
印花税	35,815.06	28,001.61
其他	759,661.77	421,515.90
合计	34,302,158.14	37,635,862.60

28. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		172,570.14
应付股利	2,842,853.99	3,984,143.99

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	26,514,274.61	47,719,968.40
合计	29,357,128.60	51,876,682.53

28.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		172,570.14
合计		172,570.14

28.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	2,842,853.99	3,984,143.99
合计	2,842,853.99	3,984,143.99

注:超过一年未支付的应付普通股股利金额为2,842,853.99元,主要为本集团应付原社会法人股东红利,股东尚未领取。

28.3 其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
预计股权回购款		285,600.00
往来款	9,058,766.86	22,551,060.12
房租	1,029,406.64	3,773,473.98
服务费	2,068,058.38	2,511,263.36
押金保证金	5,049,897.10	5,427,450.21
应付费	5,048,778.25	4,975,493.62
其他	4,259,367.38	8,195,627.11
合计	26,514,274.61	47,719,968.40

29. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	9,342,121.69	84,142,333.35
一年内到期的长期应付款		16,666,666.67
合计	9,342,121.69	100,809,000.02

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

30. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	40,205,218.85	37,536,670.13
合计	40,205,218.85	37,536,670.13

31. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		77,000,000.00
保证借款	34,699,500.00	41,841,833.35
信用借款	12,177,208.81	
减:一年内到期的长期借款	9,342,121.69	84,142,333.35
合计	37,534,587.12	34,699,500.00

注: (1) 2016年6月自渤海银行天津分行借款, 借款本金为63,090,000.00元, 借款期限为2016年6月23日至2026年6月22日, 借款合同编号为《渤津分固贷(2016)第10号》。

(2) 2017年4月自中国民生银行天津分行借款, 借款本金为7700万元, 借款期限为2017年4月13日至2020年4月13日, 到期一次还款, 借款合同编号为《公借贷字第ZH1700000041583号》。

(3) 2020年5月, 本公司子公司OTI自美国银行田纳西州纳什维尔分行借款, 借款本金为1,025,677.50美元, 为美国联邦政府于2020年4月3日针对中小企业开放的薪酬保护项目借款, 年利率为1%。

(4) 2020年5月, 本公司子公司SDIX自美国银行田纳西州纳什维尔分行借款, 借款本金为840,590.00美元, 为美国联邦政府于2020年4月3日针对中小企业开放的薪酬保护项目借款, 年利率为1%。

32. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	11,600,000.00	11,600,000.00
合计	11,600,000.00	11,600,000.00

长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
售后回租		16,666,666.67

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
血研所专利款	11,600,000.00	11,600,000.00
减:一年内到期部分		16,666,666.67
合计	11,600,000.00	11,600,000.00

33. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算差额	年末余额	形成原因
政府补助	14,461,858.33	287,500.00	1,041,218.77	-72,208.00	13,635,931.56	已收政府补助 尚未确认收益
合计	14,461,858.33	287,500.00	1,041,218.77	-72,208.00	13,635,931.56	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
干细胞工程产品产业化基地二期建设项目	1,349,999.99			50,000.04		1,299,999.95	与资产相关
临床级干细胞制备技术、动物疾病模型建立及临床转化研究项目	1,940,923.76			50,525.38		1,890,398.38	与资产相关/ 与收益相关
10万人份容量成体干细胞库及实验室建设	275,000.00			275,000.00			与资产相关
肝肾功能等生化类诊断试剂产品的自动化生产关键工程技术研究与应用	667,547.60			48,548.92		618,998.68	与资产相关

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
体外诊断生化试剂和免疫试剂生产线建设项目	6,120,000.00			255,000.00		5,865,000.00	与资产相关
研发补助(海河医院) 2018.10—2021.09		100,000.00		72,222.22		27,777.78	与收益相关
2016重点项目地贫项目款	50,000.00					50,000.00	与收益相关
胚胎发育与再生研究及遗传资源库与诊断平台的建设	799,850.94			791.00		799,059.94	与资产相关/与收益相关
中源协和美国生物技术转化研发中心建设	1,116,192.00				-72,208.00	1,043,984.00	与资产相关
2016年天津市高新技术产业产业化专项资金(第二批)	1,900,293.29			70,381.25		1,829,912.04	与资产相关
2018年企业重点实验室项目补助资金	124,999.96			124,999.96			与资产相关
种子库建立	117,050.79					117,050.79	与收益相关
“百城百园”财政补助		187,500.00	93,750.00			93,750.00	与收益相关
合计	14,461,858.33	287,500.00	93,750.00	947,468.77	-72,208.00	13,635,931.56	

注：其他变动为本期外币报表折算差额。

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

34. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	467,969,890.00				-21,000.00	-21,000.00	467,948,890.00

2020年对原股权激励对象闫铭杰持有的21,000股限制性股票办理回购注销手续，本年减少实收资本21,000元。

35. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	3,370,875,092.37			3,370,875,092.37
其他资本公积	29,641,762.25		22,949,088.31	6,692,673.94
合计	3,400,516,854.62		22,949,088.31	3,377,567,766.31

36. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
为奖励职工而收购的本公司股份	21,000.00		21,000.00	
合计	21,000.00		21,000.00	

37. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额		
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益	24,235,068.32			
其中：重新计量设定受益计划变动额				
权益法下不能转损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动	24,235,068.32			
企业自身信用风险公允				

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年发生额		
		本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益
价值变动				
其他				
二、将重分类进损益的其他综合收益	21,832,864.46			
其中:权益法下可转损益的其他综合收益				
其他债权投资公允价值变动				
金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
其他债权投资信用减值准备				
现金流量套期储备				
外币财务报表折算差额	21,832,864.46			
其他				
其他综合收益合计	46,067,932.78			

(续)

项目	本年发生额			年末余额
	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		223,835,446.33		248,070,514.65
其中:重新计量设定受益计划变动额				
权益法下不能转损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动		223,835,446.33		248,070,514.65
企业自身信用风险公允价值变动				

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额			年末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他				
二、将重分类进损益的其他综合收益		-31,375,266.51		-9,542,402.05
其中：权益法下可转损益的其他综合收益				
其他债权投资公允价值变动				
金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
其他债权投资信用减值准备				
现金流量套期储备				
外币财务报表折算差额		-31,375,266.51		-9,542,402.05
其他				
其他综合收益合计		192,460,179.82		238,528,112.60

38. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	22,137,390.67			22,137,390.67
任意盈余公积	1,020,000.00			1,020,000.00
合计	23,157,390.67			23,157,390.67

39. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	-583,988,877.39	-631,214,786.32
加：年初未分配利润调整数		-2,468,892.57
其中：会计政策变更		-2,468,892.57
本年年初余额	-583,988,877.39	-633,683,678.89
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-126,864,303.09	49,694,801.50
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年	上年
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	-710,853,180.48	-583,988,877.39

40. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,287,515,567.38	427,963,846.25	1,354,035,754.35	427,674,795.53
其他业务	31,378,288.83	13,522,195.57	32,743,093.68	21,037,209.06
合计	1,318,893,856.21	441,486,041.82	1,386,778,848.03	448,712,004.59

(2) 营业收入具体情况

项目	本年发生额
营业收入	1,318,893,856.21
减:与主营业务无关的业务收入	31,378,288.83
不具备商业实质的收入	
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	1,287,515,567.38

41. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	1,912,074.03	1,952,409.30
城市维护建设税	2,660,653.05	2,323,072.47
教育费附加	2,285,032.26	1,894,304.62
房产税	6,871,557.17	6,841,233.37
土地使用税	533,170.10	989,153.12
车船使用税	38,506.61	42,932.65
印花税	516,563.63	444,978.33
其他	45,047.70	33,656.29
合计	14,862,604.55	14,521,740.15

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

42. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
薪金社保福利费	129,082,255.08	131,297,210.39
营销服务费	76,262,709.33	51,643,890.73
广告宣传费	26,788,199.05	30,004,495.42
业务招待费	14,442,144.91	26,545,088.23
会务费	2,771,014.66	5,093,211.22
差旅费	11,529,132.70	13,602,867.42
顾问咨询费	9,136,765.79	8,448,006.83
物料消耗	9,694,835.37	8,516,289.37
折旧与摊销	4,135,477.96	4,105,722.41
办公费	7,074,655.39	9,127,293.03
其他	19,411,591.89	20,139,317.75
合计	310,328,782.13	308,523,392.80

43. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
薪金社保福利费	153,249,812.62	141,296,791.09
办公费	8,607,767.68	8,813,500.23
会务费	6,948,819.37	6,836,351.03
租赁费	18,087,657.93	22,494,137.90
业务招待费	8,222,406.51	8,495,748.51
能源费用	4,539,918.31	3,650,316.67
车辆使用费	5,124,439.03	5,222,474.88
审计评估费	5,479,639.34	6,988,763.17
折旧与摊销	59,706,473.15	53,273,765.37
物业服务费	7,076,335.97	5,424,683.59
其他	47,040,829.39	47,018,193.80
合计	324,084,099.30	309,514,726.24

44. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
薪金社保	61,493,967.61	64,748,336.58
办公费	1,199,209.59	1,048,207.96
租赁费	2,216,378.40	1,801,594.21

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
物料消耗	19,592,774.43	22,169,664.26
折旧与摊销	9,697,475.39	8,377,090.23
顾问咨询费	2,097,085.36	665,842.13
能源费用	1,509,642.77	878,736.47
委外研发支出	9,038,001.17	3,716,699.86
注册费	572,600.00	668,620.00
差旅费	588,015.16	817,752.78
其他	6,425,837.07	4,756,311.41
合计	114,430,986.95	109,648,855.89

45. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,767,567.75	10,899,320.40
减：利息收入	6,071,332.87	6,250,581.10
银行手续费	4,082,011.38	3,887,046.49
转回未实现的融资收益	-6,001,122.33	-2,624,289.55
汇兑损失	-2,038,196.03	920,747.81
其他	-773.22	8,820.86
合计	-6,261,845.32	6,841,064.91

46. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
递延收益结转	947,468.77	878,137.98
增值税加计扣除	2,290,072.75	1,053,610.22
研发补贴	2,930,302.00	1,390,000.00
经济发展财政扶持资金		680,000.00
个税手续费返还	126,543.76	8,687.22
对外投资补助	141,875.00	
房租补贴	1,087,500.00	
医疗器械注册证特殊奖励	1,200,000.00	
其他政府补助	55,624.52	
合计	8,779,386.80	4,010,435.42

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

47. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-13,382,187.72	-28,398,866.68
处置长期股权投资产生的投资收益	51,696,192.26	192,497.86
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,476,542.56	578,630.14
合计	39,790,547.10	-27,627,738.68

48. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	5,722,114.34	1,669,397.86
合计	5,722,114.34	1,669,397.86

49. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-14,411,360.23	-15,004,686.85
其他应收款坏账损失	-161,700.39	-850,645.86
长期应收款坏账损失	-3,809,235.88	-4,708,882.49
一年内到期的非流动资产坏账损失	98,266.15	20,724.99
合计	-18,284,030.35	-20,543,490.21

50. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-5,253,802.07	-2,536,592.72
长期股权投资减值损失		-14,201,446.43
商誉减值损失	-264,646,435.43	-30,877,188.19
合计	-269,900,237.50	-47,615,227.34

51. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	21,774,259.29	10,038,267.86	21,774,259.29
其中: 固定资产处置利得	92,662.99	297,167.86	92,662.99
无形资产处置利得	21,681,596.30	9,741,100.00	21,681,596.30
非流动资产处置损失合计	-531,957.28	-40,284.24	-531,957.28

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其中: 固定资产处置损失	-531,957.28	-40,284.24	-531,957.28
合计	21,242,302.01	9,997,983.62	21,242,302.01

本年无形资产处置利得为本公司下属子公司协和华东位于湖州市经济技术开发区田横路 988 号部分地块的土地使用权因当地整体发展战略需要而由政府收回所致。

52. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助 (明细见下表)	5,208,444.32	14,140,960.17	5,208,444.32
违约金收入	96,922.33		96,922.33
其他	2,262,806.60	246,119.64	2,262,806.60
合计	7,568,173.25	14,387,079.81	7,568,173.25

(2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	否	否	1,059,354.86	91,436.61	与收益相关
技科创新领军人才项目专项资金	否	否		3,640,000.00	与收益相关
专利补助款	否	否		316,291.00	与收益相关
“瞪羚企业”三年(2018-2020年)培育计划	否	否		40,000.00	与收益相关
高新区第一批防疫补贴资金	否	否	100,000.00		与收益相关
高新企业认证补贴	否	否	800,000.00	850,000.00	与收益相关
“滨湖之光”人才计划	否	否		50,000.00	与收益相关
2018年度企业博士后创新项目择优资助计划	否	否		30,000.00	与收益相关
第七批“131”创新型人才培养工程第二层次人选资助	否	否		50,000.00	与收益相关
2018年企业研发投入后补助资金	否	否		134,440.00	与收益相关

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助项目	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
卓越领军企业奖奖励资金	否	否		300,000.00	与收益相关
新生儿事业部收到名家公益朗诵会经费支持	否	否		230,000.00	与收益相关
收到拨款	否	否		6,000.00	与收益相关
社保费用返还	否	否		711,884.11	与收益相关
城镇土地使用税退税	否	否		611,768.00	与收益相关
湖州市 2019 年“南太湖本土高层次人才特殊支持计划”	否	否		75,000.00	与收益相关
残保金超比例奖励	否	否	3,885.40	4,405.90	与收益相关
2019 年中山市健康医药产业发展专项资金	否	否		1,053,000.00	与收益相关
《黑龙江省科技型企业研发费用投入后补助实施细则》	否	否		2,140,000.00	与收益相关
2018 年第一批长春市科技型“小巨人”企业认定后补助	否	否		100,000.00	与收益相关
长春北湖科技开发区管理委员会 18 年度第二批创新发展政策资金	否	否		10,000.00	与收益相关
长春北湖科技开发区管理委员会 18 年度第二批创新发展政策资金	否	否		45,326.40	与收益相关
陕西省科技企业培育计划	否	否		300,000.00	与收益相关
太原市科技创新推动转型升级补贴	否	否		100,000.00	与收益相关
2018-2019 年度第一批创新券补贴	否	否		19,200.00	与收益相关
郑州市科技型企业研发费用后补助	否	否		280,000.00	与收益相关
经开区 2018 年企业生产扶持资金补助	否	否		184,000.00	与收益相关
2018 年第四批企业研发经费补助	否	否		39,700.00	与收益相关
企业研发经费补助	否	否		73,900.00	与收益相关
农村劳动力社会保险差额补助	否	否		12,151.69	与收益相关
劳务协作奖励补贴	否	否		2,500.00	与收益相关
扶持资金	否	否		123,820.00	与收益相关
2019 年中小企业发展专项资金	否	否		150,000.00	与收益相关
用工补贴(差)款	否	否		36,136.46	与收益相关

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助项目	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
支持生物产业经济发展资金	否	否		2,000,000.00	与收益相关
建站三年以上的院士工作站进行考核奖励	否	否		300,000.00	与收益相关
太原市 2018 年第四批科学技术项目资金	否	否		30,000.00	与收益相关
保税区奖励资金	否	否	130,000.00		与收益相关
国税局税收补贴款	否	否	6,266.67		与收益相关
就业见习补贴	否	否	1,747.50		与收益相关
无锡高技能人才服务中心以工代训补贴	否	否	1,000.00		与收益相关
无锡滨湖商务局扶持资金	否	否	40,000.00		与收益相关
第二批岗前培训补贴授00095274号	否	否	900.00		与收益相关
收无锡市高技能人才公共实训服务中心第三批岗前培训补贴	否	否	900.00		与收益相关
度假区 05046 产业提升引导资金	否	否	30,000.00		与收益相关
度假区 2019 年企业纳税排名前十奖励	否	否	30,000.00		与收益相关
无锡市高技能人才公共实训服务中心第四批岗前培训补贴	否	否	600.00		与收益相关
滨湖区吸纳外来务工人员就业补贴	否	否	1,000.00		与收益相关
无锡市高技能人才公共实训服务中心第六批岗前培训补贴	否	否	2,400.00		与收益相关
江苏省实验动物许可证单位开放共享绩效补贴	否	否	87,673.00		与收益相关
无锡市高技能人才公共实训服务中心第七批岗前培训补贴	否	否	600.00		与收益相关
第八批岗前培训补贴	否	否	600.00		与收益相关
就业中心支付一次性吸纳就业补贴	否	否	8,000.00		与收益相关
无锡高技能人才中心第九批岗前培训补贴	否	否	600.00		与收益相关
第十批岗前培训补贴	否	否	900.00		与收益相关
2019 年度第一批科技创新发展若干政策资金	否	否	50,000.00		与收益相关
江宁区 2019 高企认定兑现奖励	否	否	500,000.00		与收益相关

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

补助项目	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
高新区国家博士后分站建站、进站奖励	否	否	200,000.00		与收益相关
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会-社保补贴	否	否	17,574.89		与收益相关
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会-扶持资金	否	否	4,734.00		与收益相关
“百城百园”财政补助	否	否	93,750.00		与收益相关
高新区奖金	否	否	300,000.00		与收益相关
培训补贴	否	否	1,200.00		与收益相关
中山市工业和信息化局补贴款	否	否	1,000,000.00		与收益相关
2019年火炬开发区健康产业引进项目建设节点配套资金	否	否	193,000.00		与收益相关
湖州市人力资源和社会保障局就业再就业专项资金支出	否	否	4,000.00		与收益相关
湖州市以人才券引导用人单位购买高端人力资源服务实施办法(试行)	否	否	1,900.00		与收益相关
2020年度“南太湖本土高层次人才特殊支持计划”	否	否	75,000.00		与收益相关
创新驱动学会服务站建设项目	否	否	75,000.00		与收益相关
南昌高新区促进科技创新发展补贴	否	否	100,000.00		与收益相关
2020年省新型创新主体(瞪羚企业)后补助资金	否	否	200,000.00		与收益相关
职业技能提升补助	否	否	45,000.00		与收益相关
第二批科技创新券补贴	否	否	16,980.00		与收益相关
财产保险优惠补贴	否	否	23,878.00		与收益相关
合计			5,208,444.32	14,140,960.17	

53. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	838,261.07	7,030,485.52	838,261.07
债务重组损失	1,224,816.42		1,224,816.42
对外捐赠支出	1,399,194.00	2,305,029.62	1,399,194.00
存货处置损失		183,594.96	

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
其他	511,930.95	301,515.53	511,930.95
合计	3,974,202.44	9,820,625.63	3,974,202.44

54. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	44,257,810.52	42,217,850.36
递延所得税费用	-6,428,951.70	17,302,330.35
合计	37,828,858.82	59,520,180.71

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-89,092,760.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	-22,273,190.00
子公司适用不同税率的影响	-17,977,028.14
调整以前期间所得税的影响	-1,080,151.17
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,171,529.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,354,630.01
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	83,391,223.34
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	198,028.12
研发支出加计扣除	-6,246,922.72
其他	
所得税费用	37,828,858.82

55. 其他综合收益

详见本附注“六、37 其他综合收益”相关内容。

56. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	6,071,332.87	6,096,166.35
往来款	12,679,530.47	8,750,440.27
政府补助拨款	10,965,653.44	15,496,023.10
收回押金保证金	3,031,394.12	8,868,818.51
其他	6,617,962.36	4,984,475.08
合计	39,365,873.26	44,195,923.31

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用	327,193,490.85	337,557,358.77
其他	39,285,129.35	43,409,676.02
合计	366,478,620.20	380,967,034.79

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额	240,899.73	
深圳市中源协和生物治疗公益基金会借款	20,000,000.00	
合计	20,240,899.73	

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
处置子公司支付的现金净额	766,373.71	
深圳市中源协和生物治疗公益基金会还款	20,000,000.00	
合计	20,766,373.71	

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
募集资金支付的律师、验资费		550,000.00
股权激励、员工持股计划回购款	315,122.47	95,200.00
合计	315,122.47	645,200.00

(2) 合并现金流量表补充资料

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-126,921,618.83	53,954,697.59
加: 资产减值准备	269,900,237.50	47,615,227.34
信用减值损失	18,284,030.35	20,543,490.21
固定资产折旧、投资性房地产折旧	84,707,718.24	78,195,730.06
无形资产摊销	18,604,387.09	18,058,051.56
长期待摊费用摊销	24,333,256.81	22,375,113.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-21,242,302.01	-9,997,983.62
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	838,261.07	7,030,485.52
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-5,722,114.34	-1,669,397.86
财务费用(收益以“-”填列)	-4,271,750.61	9,195,778.66
投资损失(收益以“-”填列)	-39,790,547.10	27,627,738.68
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-4,764,222.51	20,322,720.66
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-1,664,729.19	-3,020,390.31
存货的减少(增加以“-”填列)	-5,884,164.98	-33,062,884.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	67,705,613.53	-43,606,864.88
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-29,757,617.10	27,928,510.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	244,354,437.92	241,490,023.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	1,060,319,378.62	631,692,857.26
减: 现金的年初余额	631,692,857.26	585,243,102.38
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	428,626,521.36	46,449,754.88

(3) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本金额
其中：北京中源维康基因科技有限公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	240,899.73
其中：北京中源维康基因科技有限公司	240,899.73
取得子公司支付的现金净额	-240,899.73

(4) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	本金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
其中：HebeCell Corp.	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	766,373.71
其中：HebeCell Corp.	766,373.71
处置子公司收到的现金净额	-766,373.71

(5) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金		
其中：库存现金	86,510.45	183,154.27
可随时用于支付的银行存款	1,058,154,399.93	631,146,964.21
可随时用于支付的其他货币资金	2,078,468.24	362,738.78
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	1,060,319,378.62	631,692,857.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

57. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	40,544,367.47	6.5249	264,547,943.32
欧元	513,950.98	8.0250	4,124,456.61
应收账款			
其中：美元	7,403,370.63	6.5249	48,306,253.02

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
欧元	319,839.70	8.0250	2,566,713.59
应付账款			
其中:美元	5,190,942.83	6.5249	33,870,382.87
欧元	603,263.25	8.0250	4,841,187.58

(2) 境外经营实体

本公司的子公司 OriGene Technologies, Inc. (简称“OTI”), 其境外主要经营地为美国华盛顿, 依据当地会计准则其记账本位币为美元。

本公司的子公司 SDIX, LLC (简称“SDIX”), 其境外主要经营地为美国缅因州, 依据当地会计准则其记账本位币为美元。

本公司的子公司 Origene technologies GmbH (简称“Acris”), 其境外主要经营地为德国北莱茵-威斯特法伦州, 依据当地会计准则其记账本位币为欧元。

本公司的子公司 Vcan Bio USA Co., Ltd. (简称“VB”), 其境外主要经营地为美国波士顿, 依据当地会计准则其记账本位币为美元。

本公司的子公司 Vcanbio Center For Translational Biotechnology Corp. (简称“VCB”), 其境外主要经营地为美国波士顿, 依据当地会计准则其记账本位币为美元。

58. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
个税手续费返还	126,543.76	其他收益	126,543.76
稳岗补贴	1,059,354.86	营业外收入	1,059,354.86
增值税加计扣除	2,290,072.75	其他收益	2,290,072.75
高新区第一批防疫补贴资金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
就业见习补贴	1,747.50	营业外收入	1,747.50
研发后补助	11,600.00	其他收益	11,600.00
研发后补助	97,286.00	其他收益	97,286.00
保税区高新企业奖励	200,000.00	营业外收入	200,000.00
保税区奖励资金	130,000.00	营业外收入	130,000.00
财产保险优惠补贴	23,878.00	营业外收入	23,878.00
创新主体后补助资金	200,000.00	营业外收入	200,000.00
职业技能提升补助	45,000.00	营业外收入	45,000.00

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
18-19 第二批科技创新券补贴	16,980.00	营业外收入	16,980.00
国税局税收补贴款	6,266.67	营业外收入	6,266.67
医疗器械注册证特殊奖励	1,200,000.00	其他收益	1,200,000.00
05663 自主研发实验奖补	1,200,000.00	其他收益	1,200,000.00
无锡高技能人才服务中心以工代训补贴	1,000.00	营业外收入	1,000.00
滨湖区市场监督管理局 18 年专利资助	9,000.00	其他收益	9,000.00
无锡滨湖商务局扶持资金(服务外包在岸业务)	40,000.00	营业外收入	40,000.00
第二批岗前培训补贴授 00095274 号	22,513.84	营业外收入	900.00
无锡市高技能人才公共实训服务中心第三批岗前培训补贴	900.00	营业外收入	900.00
19 年专利奖励 04879	16,000.00	其他收益	16,000.00
度假区 05046 产业提升引导资金	30,000.00	营业外收入	30,000.00
度假区 2019 年企业纳税排名前十奖励	30,000.00	营业外收入	30,000.00
无锡市高技能人才公共实训服务中心第四批岗前培训补贴	600.00	营业外收入	600.00
滨湖区吸纳外来务工人员就业补贴	1,000.00	营业外收入	1,000.00
无锡市高技能人才公共实训服务中心第六批岗前培训补贴	2,400.00	营业外收入	2,400.00
江苏省实验动物许可证单位开放共享绩效补贴	87,673.00	营业外收入	87,673.00
无锡市高技能人才公共实训服务中心第七批岗前培训补贴	600.00	营业外收入	600.00
第八批岗前培训补贴 2020 授 00288785	600.00	营业外收入	600.00
19 年省知识产权专项资金	4,000.00	其他收益	4,000.00
19 年市知识产权奖补资金	2,400.00	其他收益	2,400.00
就业中心支付一次性吸纳就业补贴	7,000.00	营业外收入	7,000.00
就业中心支付一次性吸纳就业补贴	1,000.00	营业外收入	1,000.00
无锡高技能人才中心第九批岗前培训补贴	600.00	营业外收入	600.00
第十批岗前培训补贴(2020 授 00413081 号)	900.00	营业外收入	900.00
2019 年度第一批科技创新发展若干政策资金(知识产权奖励)	3,000.00	其他收益	3,000.00
2019 年度第一批科技创新发展若干政策资金(高新技术奖励)	50,000.00	营业外收入	50,000.00
2019 年度第一批科技创新发展若干政策资金(科技型“小巨人”企业奖励)	50,000.00	营业外收入	50,000.00
湖州市人力资源和社会保障局就业再就业专项资金支出	4,000.00	营业外收入	4,000.00

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
发明专利维持费	600.00	其他收益	600.00
2020年度第二批科技经费补助	2,900.00	其他收益	2,900.00
湖州市以人才券引导用人单位购买高端人力资源服务	1,900.00	营业外收入	1,900.00
2020年度“南太湖本土高层次人才特殊支持计划”	75,000.00	营业外收入	75,000.00
科普展补助	1,000.00	其他收益	1,000.00
创新驱动学会服务站建设项目-山西省干细胞基因工程股份有限公司	75,000.00	营业外收入	75,000.00
江宁区2019高企认定兑现奖励	350,000.00	营业外收入	350,000.00
2018年度第一批知识产权补助	1,000.00	其他收益	1,000.00
江宁区2019高企认定兑现奖励	150,000.00	营业外收入	150,000.00
高新区国家博士后分站建站、进站奖励	200,000.00	营业外收入	200,000.00
专利奖励补助资金	3,000.00	其他收益	3,000.00
促进科技创新发展补助资金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
高新技术企业量质提升补助资金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
2018云南省研发投入后补助资金	83,000.00	其他收益	83,000.00
2018年研发投入经开区区级配套补助资金	83,000.00	其他收益	83,000.00
经开区高新技术企业补助	300,000.00	营业外收入	300,000.00
厦门市科学技术局转入2019年第四批企业研发经费补助	49,300.00	其他收益	49,300.00
厦门市科学技术局转入2020年第二批企业研发经费补助	49,300.00	其他收益	49,300.00
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会-社保补贴	17,574.89	营业外收入	17,574.89
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会-扶持资金	4,734.00	营业外收入	4,734.00
武科2020-24号2020年企业技术创新项目一种脐带来源间充质干细胞治疗新冠病毒肺炎COVID-19重症患者关键技术的研究	500,000.00	其他收益	500,000.00
房租补贴	1,087,500.00	其他收益	1,087,500.00
“百城百园”财政补助(递延收益转入)	187,500.00	递延收益	93,750.00
高新企业研发费用补助	46,916.00	其他收益	46,916.00
研发补助(海河医院)2018.10—2021.09	100,000.00	递延收益	72,222.22
高新区奖金	300,000.00	营业外收入	300,000.00
高转化项目财政扶持	774,000.00	其他收益	774,000.00
政府社保补贴	538.00	其他收益	538.00

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
政府社保补贴	1,086.52	其他收益	1,086.52
残保金超比例奖励	3,885.40	营业外收入	3,885.40
培训补贴	1,200.00	营业外收入	1,200.00
中山市工业和信息化局补贴款	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
2019年火炬开发区健康产业引进项目建设节点配套资金	193,000.00	营业外收入	193,000.00
国家高新技术企业奖励	50,000.00	营业外收入	50,000.00
专利补助	3,000.00	其他收益	3,000.00
高企奖励	100,000.00	营业外收入	100,000.00
专利补贴	14,000.00	其他收益	14,000.00
研发补助	30,000.00	其他收益	30,000.00
对外投资补助	141,875.00	其他收益	141,875.00

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	收到股权补偿款	股权取得比例(%)	股权取得方式
北京中源维康基因科技有限公司	2020年5月	0.00	7,476,000.00	46.44	购买

(续)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
北京中源维康基因科技有限公司	2020年5月	取得控制权日	1,387,900.90	-11,744,757.59

(2) 合并成本及商誉

项目	北京中源维康基因科技有限公司
现金	
非现金资产的公允价值	-7,476,000.00
发行或承担的债务的公允价值	

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	北京中源维康基因科技有限公司
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-3,811,993.31
合并成本合计	-11,287,993.31
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-10,535,463.47
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	752,529.84

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	北京中源维康基因科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	240,899.73	240,899.73
应收款项	1,903,579.55	1,903,579.55
预付账款	865,512.35	865,512.35
其他应收款	155,080.09	155,080.09
存货	1,671,562.81	1,671,562.81
其他流动资产	2,715,237.50	2,715,237.50
固定资产	5,301,718.56	5,301,718.56
无形资产	3,698,229.19	3,698,229.19
负债：		
应付账款	21,234,469.88	21,234,469.88
预收账款	303.20	303.20
应付职工薪酬	3,303,465.10	3,303,465.10
应交税费	-206,100.10	-206,100.10
其他应付款	6,792,706.85	6,792,706.85
净资产	-14,573,025.15	-14,573,025.15
减：少数股东权益	-95,268.57	-95,268.57
取得的净资产	-14,477,756.58	-14,477,756.58

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的损失
北京中源维康基因科技有限公司	0.00	-3,811,993.31	-3,811,993.31

(续)

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他资本公积转入投资收益的金额
北京中源维康基因科技有限公司	账面净资产	12,208,042.24

2. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
HebeCell Corp.	500 万美元	99.93	置换	2020 年 3 月	控制权转移日	43,300,143.33

3. 其他原因的合并范围变动

(1) 中源协和子公司和泽生物科技有限公司本年成立和泽(柳州)生物科技有限公司,持股比例为100%,和泽(柳州)生物科技有限公司纳入本年合并范围。

(2) 中源协和本年成立武汉光谷中源药业有限公司,持股比例为100%,武汉光谷中源药业有限公司纳入本年合并范围。

(3) 中源协和子公司中源协和生物细胞存储(天津)有限公司本年成立中源协和生物细胞存储(浙江)有限公司,持股比例为100%,中源协和生物细胞存储(浙江)有限公司纳入本年合并范围。

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
协和干细胞基因工程有限公司	天津	天津	服务业	90.00		设立
协和华东干细胞基因工程有限公司	浙江	浙江	服务业		100.00	设立
天津协科生物技术有限公司	天津	天津	服务业		100.00	设立
天津协和滨海基因工程有限公司	天津	天津	服务业		100.00	设立
天津滨海协和基因科技有限公司	天津	天津	服务业		100.00	设立
和泽生物科技有限公司	天津	天津	服务业	100.00		非同一控制下企业合并
黑龙江和泽北方生物科技有限公司	黑龙江	黑龙江	服务业		75.00	非同一控制下企业合并
吉林和泽生物科技有限公司	吉林	吉林	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
辽宁和泽生物科技有限公司	辽宁	辽宁	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
陕西和泽西北生物科技有限公司	陕西	陕西	服务业		74.00	非同一控制下企业合并
山西省干细胞基因工程有限公司	陕西	陕西	服务业		70.00	非同一控制下企业合并
北京和泽普瑞生物科技有限公司	北京	北京	服务业		80.00	非同一控制下企业合并
天津和泽干细胞科技有限公司	天津	天津	服务业		75.00	非同一控制下企业合并
上海同泽和济生物科技有限公司	上海	上海	服务业		77.00	非同一控制下企业合并

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江苏和泽生物科技有限公司	江苏	江苏	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
安徽和泽华中生物科技有限公司	安徽	安徽	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
江西津昌干细胞基因工程有限公司	江西	江西	服务业		80.00	非同一控制下企业合并
河南和泽干细胞基因工程有限公司	河南	河南	服务业		70.00	非同一控制下企业合并
云南和泽西南生物科技有限公司	云南	云南	服务业		70.00	非同一控制下企业合并
海南和泽生物科技有限公司	海南	海南	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
福建和泽生物科技有限公司	福建	福建	服务业		77.00	设立
江苏和泽干细胞基因工程有限公司	江苏	江苏	服务业		70.00	设立
贵州和泽生物科技有限公司	贵州	贵州	服务业		80.00	设立
和泽(柳州)生物科技有限公司	柳州	柳州	服务业		100.00	设立
重庆市细胞生物工程技术有限公司	重庆	重庆	服务业	80.00		设立
上海望春花外高桥经济发展有限公司	上海	上海	服务业	100.00		设立
济生(上海)投资管理有限公司	上海	上海	服务业	100.00		设立
中源协和基因科技有限公司	天津	天津	服务业	95.81		设立
广东顺德中源协和基因科技有限公司	广东	广东	服务业		98.36	设立
上海中源协和基因科技有限公司	上海	上海	服务业		100.00	设立
上海执诚生物科技有限公司	上海	上海	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
上海执诚医疗科技有限公司	上海	上海	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
上海领尔生物科技有限公司	上海	上海	制造业		100.00	非同一控制下企业合并

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
河南执诚起凡生物科技有限公司	河南	河南	服务业		100.00	设立
中源协和(甘肃)细胞基因工程有限公司	甘肃	甘肃	服务业	67.00		设立
中源药业有限公司	北京	北京	服务业	100.00		设立
Vcan Bio USA Co., Ltd.	美国	美国	服务业	100.00		设立
天津鸿港投资有限公司	天津	天津	服务业	100.00		其他方式企业合并
英威福赛生物技术有限公司	天津	天津	服务业	100.00		设立
中源协和生物细胞存储服务(天津)有限公司	天津	天津	服务业	100.00		设立
中源协和生物细胞存储(浙江)有限公司	浙江	浙江	服务业		100.00	设立
Vcanbio Center For Translational Biotechnology Corp.	美国	美国	服务业	100.00		设立
广东执诚生物科技有限公司	广东	中山	服务业		83.33	设立
武汉光谷中源协和细胞基因科技有限公司	湖北	武汉	服务业	75.00		设立
上海傲源医疗用品有限公司	上海	上海	服务业	100.00		同一控制下企业合并
OriGene Technologies, Inc.	美国	美国	制造业		100.00	同一控制下企业合并
SDIX, LLC	美国	美国	制造业		100.00	同一控制下企业合并
Acris Antibodies GmbH	德国	德国	制造业		100.00	同一控制下企业合并
北京傲锐东源生物科技有限公司	北京	北京	制造业		100.00	同一控制下企业合并
无锡傲锐东源生物科技有限公司	无锡	无锡	制造业		100.00	同一控制下企业合并

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京中杉金桥生物技术有限公司	北京	北京	制造业		100.00	同一控制下企业合并
北京傲锐中杉生物科技有限公司	北京	北京	制造业		100.00	同一控制下企业合并
傲源(天津)人工智能医疗科技有限公司	天津	天津	制造业		100.00	同一控制下企业合并
傲源(无锡)医学检验有限公司	无锡	无锡	制造业		100.00	同一控制下企业合并
内蒙古傲源医学检验有限公司	内蒙古	内蒙古	制造业		100.00	同一控制下企业合并
天津源聚福企业管理合伙企业(有限合伙)	天津	天津	服务业	99.00	1.00	设立
北京中源维康基因科技有限公司	天津	天津	服务业	72.77		非同一控制下企业合并
中源协和(天津)医学检验所有限公司	天津	天津	服务业		96.77	非同一控制下企业合并
武汉光谷中源药业有限公司	武汉	武汉	服务业	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
协和干细胞基因工程有限公司	10.00%	6,552,655.25	5,118,000.00	45,324,386.78

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
协和干细胞基因工程有限公司	801,044,454.16	310,367,762.07	1,111,412,216.23	655,038,436.44	3,129,911.99	658,168,348.43

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
协和干细胞基因工程有限公司	869,347,809.21	327,624,431.45	1,196,972,240.66	754,699,632.11	3,375,293.24	758,074,925.35

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
协和干细胞基因工程有限公司	207,574,555.04	65,526,552.49		125,524,280.61

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
协和干细胞基因工程有限公司	225,530,836.81	53,916,070.75		19,578,733.68

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业		
投资账面价值合计	206,690,879.32	220,661,067.04
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-13,382,187.72	-28,398,866.68
--资本公积		10,479,322.50
--其他综合收益		

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年 发生额	年初余额 / 上年 发生额
--综合收益总额	-13,382,187.72	-17,919,544.18

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款,各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

1. 市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团海外业务的收入、部分向供应商购买机器和设备以及其他开支以外币结算,本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 其他价格风险

本集团持有的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

其他价格风险敏感性分析：

本集团因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

2. 信用风险

2020年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3. 流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

单位:人民币万元

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(二) 其他权益工具投资	27,468.52		33,891.34	61,359.86
(三) 其他非流动金融资产			5,219.92	5,219.92
持续以公允价值计量的资产总额	27,468.52		39,111.26	66,579.78

本集团第三层次公允价值计量的其他权益工具投资系本集团持有的非上市公司股权。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
天津开发区德源投资发展有限公司	天津	投资管理	51,428.5715 万元	12.33	12.33

注: 本公司的最终控制方是李德福。

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
天津开发区德源投资发展有限公司	51,428.5715 万元			51,428.5715 万元

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
天津开发区德源投资发展有限公司	57,687,503	84,064,327	12.33	17.96

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本年与本集团发生关联方交易,或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京三有利和泽生物科技有限公司	本公司的联营公司
天津百乐思生物科技发展有限公司	本公司的联营公司

4. 其他关联方清单

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
永泰红礪控股集团有限公司	母公司的控股股东
天津红礪投资发展股份有限公司	控股股东和实际控制人的关联方
天津滨海协和投资有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
天津市红礪物业经营管理有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
华银投资控股有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
银宏(天津)股权投资基金管理有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
永泰红礪养老产业发展集团有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
广东永爱医养产业有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
内蒙古银宏干细胞产业基地建设管理有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
中国银宏有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
内蒙古永泰银宏国际抗衰老健康管理有限公司	同一实际控制人控制的其他企业

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京康达园医科生物工程技术有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
深圳市中源协和生物治疗公益基金会	同一实际控制人控制的其他企业
嘉兴中源协和股权投资基金合伙企业(有限合伙)	同一实际控制人控制的其他企业
Sunshine Technologies Holding Corp.	公司高管控制的其他企业
天津藤洲生命科技投资有限公司	公司高管控制的其他企业
富荣科技有限公司	公司董事长控制或担任董高的企业
杭州富信掌景科技有限公司	公司董事长控制或担任董高的企业
富年科技有限公司	公司董事长控制或担任董高的企业
北京富年科技有限公司	公司董事长控制或担任董高的企业
杭州海康威视数字技术股份有限公司	公司董事长控制或担任董高的企业
上海富瀚微电子股份有限公司	公司董事长控制或担任董高的企业
深圳创新谷投资管理有限公司	公司董事长控制或担任董高的企业
上海普坤信息科技有限公司	公司董事长控制或担任董高的企业
富策控股有限公司	公司董事长控制或担任董高的企业
创嘉创投有限公司	公司董事长控制或担任董高的企业
深圳嘉道谷投资管理有限公司	公司董事长控制或担任董高的企业
深圳嘉道功程股权投资基金(有限合伙)	公司董事长控制或担任董高的企业
玖捌吆健康科技集团有限公司	公司董事长控制或担任董高的企业
北京嘉博文生物科技有限公司	公司董事长控制或担任董高的企业
武汉优信技术股份有限公司	公司董事长控制或担任董高的企业
深圳嘉道方直教育产业投资企业(有限合伙)	公司董事长控制或担任董高的企业
深圳嘉道成功投资企业(有限合伙)	公司董事长控制或担任董高的企业
四川辉阳生命工程股份有限公司	公司董事长控制或担任董高的企业
深圳希施玛数据科技有限公司	公司董事长控制或担任董高的企业
北京果壳宇宙教育科技有限公司	公司董事长控制或担任董高的企业
清科管理顾问集团有限公司	公司董事长控制或担任董高的企业
深圳中科科技成果转化股权投资基金管理有限公司	公司董事长控制或担任董高的企业
天津滨海健康产业管理有限公司	公司董事长配偶控制的企业
天津津南红磡领世郡医院有限公司	公司董事长配偶控制的企业
北京银宏春晖投资管理有限公司	公司董事长配偶控制的企业
西藏康泽投资有限公司	公司董事长配偶控制的企业
无锡道康致和投资合伙企业(有限合伙)	公司董事长配偶控制的企业
深圳传家宝创业投资基金企业(有限合伙)	公司董事长配偶控制的企业

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
西藏天珺生物科技有限公司	公司董事长配偶控制的企业
深圳国泰安数据技术有限公司	公司董事长控制的企业
北京嘉豪伟业投资中心(有限合伙)	公司董事长控制的企业
四川嘉道博文生态科技有限公司	公司董事长控制的企业
泊龙酒店管理(北京)有限公司	公司董事控制或担任董高的企业
北京成礼管理顾问有限责任公司	公司董事控制或担任董高的企业
北京嘉道谷管理咨询有限责任公司	公司董事控制或担任董高的企业
北京美榜科技有限公司	公司董事控制或担任董高的企业
山东果都现代农业有限公司	公司董事控制或担任董高的企业
广州嘉瑞精准医疗科技有限公司	公司董事控制或担任董高的企业
四川代代为本农业科技有限公司	公司董事控制或担任董高的企业
四川嘉道博文生态科技有限公司	公司董事控制或担任董高的企业
武汉嘉道虹珊股权投资管理合伙企业(有限合伙)	公司董事控制或担任董高的企业
武汉嘉道虹珊股权投资基金合伙企业(有限合伙)	公司董事控制或担任董高的企业
武汉嘉道芳华股权投资基金合伙企业(有限合伙)	公司董事控制或担任董高的企业
武汉嘉博文产业投资基金合伙企业(有限合伙)	公司董事控制或担任董高的企业
北京太东生物科技有限公司	公司董事控制或担任董高的企业
迅玲腾风汽车动力科技(北京)有限公司	公司董事控制或担任董高的企业
合源生物科技(天津)有限公司	公司董事控制或担任董高的企业
深圳益世康宁生物医学发展有限公司	公司董事控制或担任董高的企业

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
天津市红磡物业经营管理有限公司	物业服务费	7,653,701.05	6,970,215.40
北京美联泰科生物技术有限公司	购买设备	9,840,000.00	16,376,103.16
合计		17,493,701.05	23,346,318.56

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
合源生物科技(天津)有限公司	自产IVD原料	28,761.06	
合源生物科技(天津)有限公司	服务费	2,256,478.88	
天津百乐思生物科技发展有限公司	基因检测	5,660.37	54,000.00
北京美联泰科生物技术有限公司	进口IVD原料	134,734.5	50,777.53
合计		2,425,634.81	104,777.53

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
协和干细胞基因工程有限公司	合源生物科技(天津)有限公司	房屋	1,492,168.23	

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
Sunshine Technologies Holding Corp.	Vcan Bio USA Co.Ltd.	办公用房	1,914,084.00	2,694,840.01

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	1,150.60万元	777.56万元

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	天津百乐思生物科技发展有限公司	32,162.00	2,446.20	26,162.00	795.67

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	合计	32,162.00	2,446.20	26,162.00	795.67
预付款项					
	天津市红磡物业管理 营管理有限公司	1,426,867.03		1,135,160.21	
	合计	1,426,867.03		1,135,160.21	
其他应收款					
	中国望春花波兰有 限公司	4,264,588.47	4,264,588.47	4,264,588.47	4,264,588.47
	北京三有利和泽生 物科技有限公司	863,305.25	95,130.53	775,305.25	
	合计	5,127,893.72	4,359,719.00	5,039,893.72	4,264,588.47

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	合源生物科技(天津)有 限公司	275,432.29	
	Sunshine Technologies Holding Corp.	1,957,470.00	1,631,593.66
	合计	2,232,902.29	1,631,593.66

十二、承诺及或有事项

截止2020年12月31日，本集团不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截止2020年12月31日，本集团不存在需要披露的资产负债表日后事项。

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十四、其他重要事项

1. 公司干细胞库说明

本公司已获取经天津市卫生局批准《血站执业许可证》，执业许可证号：津卫血执字第[004]号，由本公司控股子公司协和干细胞基因工程有限公司在天津市建立天津市脐带血造血干细胞库（公共库），从事对社会公众捐献脐带血采集、存储、提供脐带血造血干细胞业务。

根据浙江省血液中心（浙江省脐带血造血干细胞库）、浙江绿寇生物技术有限公司和协和华东干细胞基因工程有限公司签订的合作协议，协和干细胞基因工程有限公司的子公司协和华东干细胞基因工程有限公司准许在浙江省湖州市、嘉兴市行政区域开展脐带血采集、处理、检测、存储和临床供应等相关服务业务。

同时，本公司分别在天津、黑龙江、辽宁、吉林、山西、陕西、海南、江西、河南、江苏、云南、安徽、上海、重庆、福建、浙江、贵州、甘肃等省、市建立了自体库，向社会提供有偿的细胞检测制备及存储服务。

2. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为服务业和制造业 2 个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了 2 个报告分部，分别为服务业和制造业。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为服务业和制造业。

(2) 报告分部的财务信息

项目	服务业	制造业	合计
主营业务收入	478,575,940.69	808,939,626.69	1,287,515,567.38
主营业务成本	113,773,874.88	314,189,971.37	427,963,846.25
资产总额	2,661,154,608.87	2,218,414,927.30	4,879,569,536.17

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	服务业	制造业	合计
负债总额	1,169,907,500.27	207,284,304.63	1,377,191,804.90

3. 本公司全资子公司上海望春花外高桥经济发展有限公司的经营期限已到期,上海望春花外高桥经济发展有限公司于2011年在上海市工商行政管理局浦东新区分局完成清算组的备案。截至报告日,上海望春花外高桥经济发展有限公司的清算工作尚未结束。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,400,000.00	100.00			4,400,000.00
其中:合并范围内往来款	4,400,000.00	100.00			4,400,000.00
合计	4,400,000.00	100.00			4,400,000.00

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,560,000.00	100.00			10,560,000.00
其中:合并范围内往来款	10,560,000.00	100.00			10,560,000.00
合计	10,560,000.00	100.00			10,560,000.00

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 按组合计提应收账款坏账准备

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
中源协和基因科技有限公司	4,400,000.00		
合计	4,400,000.00		

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	200,000.00
1至2年	
2至3年	
3至4年	
4至5年	100,000.00
5年以上	4,100,000.00
合计	4,400,000.00

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	131,063,690.60	136,615,246.48
合计	131,063,690.60	136,615,246.48

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合并范围内往来款	130,496,021.18	135,003,326.19
股权转让款	29,000,000.00	29,000,000.00
备用金	558,327.04	335,641.87
历史遗留债权	27,176,727.30	27,176,727.30
保证金	2,940.00	1,252,940.00
其他	64,195.41	109,371.64
合计	187,298,210.93	192,878,007.00

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	5,450,015.14		50,812,745.38	56,262,760.52
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-28,240.19			-28,240.19
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	5,421,774.95		50,812,745.38	56,234,520.33

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	22,680,783.66
1至2年	27,066,571.92
2至3年	62,570,945.92
3至4年	15,768,300.00
4至5年	12,314,827.19
5年以上	46,896,782.24
合计	187,298,210.93

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	56,262,760.52	-28,240.19			56,234,520.33
合计	56,262,760.52	-28,240.19			56,234,520.33

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
广州达赛医药科技有限公司	股权转让款	29,000,000.00	2-3年	15.48	29,000,000.00
上海金创投资管理有限公司	历史遗留债权	5,528,156.91	5年以上	2.95	5,528,156.91
北京慧鼎科技有限公司	历史遗留债权	5,020,000.00	5年以上	2.68	5,020,000.00
天津华瀛首信移动通信公司	历史遗留债权	5,000,000.00	5年以上	2.67	5,000,000.00
中国望春花波兰有限公司	历史遗留债权	4,264,588.47	5年以上	2.28	4,264,588.47
合计		48,812,745.38		26.06	48,812,745.38

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,861,105,892.27		2,861,105,892.27
授予子公司激励对象激励成本	10,316,790.00		10,316,790.00
对联营、合营企业投资	126,127,697.85	14,201,446.43	111,926,251.42
合计	2,997,550,380.12	14,201,446.43	2,983,348,933.69

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,861,105,892.27		2,861,105,892.27
授予子公司激励对象激励成本	10,316,790.00		10,316,790.00
对联营、合营企业投资	135,947,360.77	14,201,446.43	121,745,914.34
合计	3,007,370,043.04	14,201,446.43	2,993,168,596.61

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少
协和干细胞基因工程有限公司	183,800,106.99		
上海望春花外高桥经济发展公司	2,360,000.00		
重庆市细胞生物工程有限公司	24,000,000.00		
中源协和基因科技有限公司	57,114,800.00		
和泽生物科技有限公司	176,900,000.00		
济生(上海)投资管理有限公司			
上海执诚生物科技有限公司	799,999,979.00		
中源协和(甘肃)细胞基因工程有限公司	10,000,000.00		
中源药业有限公司	15,700,000.00		
Vcan Bio USA Co.Ltd.	63,530,460.00		
天津鸿港投资有限公司	147,503,500.00		
英威福赛生物技术有限公司	30,000,000.00		
VcanBio Center For Translational Biotechnology Corp.	34,948,380.00		
中源协和生物细胞存储服务(天津)有限公司	1,000,000.00		
武汉光谷中源协和细胞基因科技有限公司	7,500,000.00		
上海傲源医疗用品有限公司	1,306,748,666.28		
武汉光谷中源药业有限公司			
天津源聚福企业管理合伙企业(有限合伙)			
北京中源维康基因科技有限公司			
合计	2,861,105,892.27		

(续)

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
协和干细胞基因工程有限公司	183,800,106.99		
上海望春花外高桥经济发展公司	2,360,000.00		
重庆市细胞生物工程技术有限公司	24,000,000.00		
中源协和基因科技有限公司	57,114,800.00		
和泽生物科技有限公司	176,900,000.00		
济生(上海)投资管理有限公司			
上海执诚生物科技有限公司	799,999,979.00		
中源协和(甘肃)细胞基因工程有限公司	10,000,000.00		
中源药业有限公司	15,700,000.00		
Vcan Bio USA Co.Ltd.	63,530,460.00		
天津鸿港投资有限公司	147,503,500.00		
英威福赛生物技术有限公司	30,000,000.00		
VcanBio Center For Translational Biotechnology Corp.	34,948,380.00		
中源协和生物细胞存储服务(天津)有限公司	1,000,000.00		
武汉光谷中源协和细胞基因科技有限公司	7,500,000.00		
上海傲源医疗用品有限公司	1,306,748,666.28		
武汉光谷中源药业有限公司			
天津源聚福企业管理合伙企业(有限合伙)			
北京中源维康基因科技有限公司			
合计	2,861,105,892.27		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初 余额	本年增减变动				
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
联营企业						
天津百乐思生物科技 发展有限公司	11,489,103.22			-6,054,593.72		
天津陈塘海天创业 投资合伙企业(有	46,270,917.77			-1,087,865.52		

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
限合伙)						
深圳盈泰泓康创业投资合伙企业(有限合伙)	63,985,893.35			-2,089,203.68		
合计	121,745,914.34			-9,231,662.92		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	其中：减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
天津百乐思生物科技发展有限公司				5,434,509.50	14,201,446.43
天津陈塘海天创业投资合伙企业(有限合伙)				45,183,052.25	
深圳盈泰泓康创业投资合伙企业(有限合伙)	588,000.00			61,308,689.67	
合计	588,000.00			111,926,251.42	14,201,446.43

4. 营业收入、营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	19,966,328.14		18,448,963.48	
合计	19,966,328.14		18,448,963.48	

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	50,062,000.00	4,800,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-9,231,662.92	-22,837,943.71
处置长期股权投资产生的投资收益		759,654.92
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,476,542.57	578,630.14
合计	42,306,879.65	-16,699,658.65

十六、财务报告批准

本财务报告于2021年4月22日由本公司董事会批准报出。

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	72,100,233.20	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	13,861,287.36	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	752,529.84	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-1,224,816.42	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	7,198,656.91	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	15,960.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

中源协和细胞基因工程股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-303,925.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	92,399,925.03	
减：所得税影响额	4,496,064.21	
少数股东权益影响额（税后）	3,020,779.04	
合计	84,883,081.78	

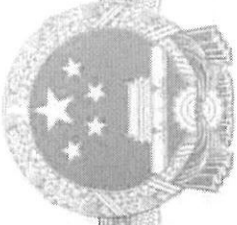
2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-3.76	-0.27	-0.27
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-6.28	-0.45	-0.45

中源协和细胞基因工程股份有限公司

二〇二一年四月二十二日





营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人

张克、叶韶勋、顾仁荣、李晓英、谭小勇、李海平

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业财务报告，出具验资情况报告；清算、审计、评估、税务咨询、法律事务、管理咨询、会计培训、代理记账、其他会计、税务、法律、管理、咨询业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。) 依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。

成立日期 2012年03月02日

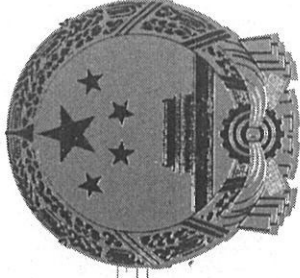
合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市朝阳区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2021年01月08日



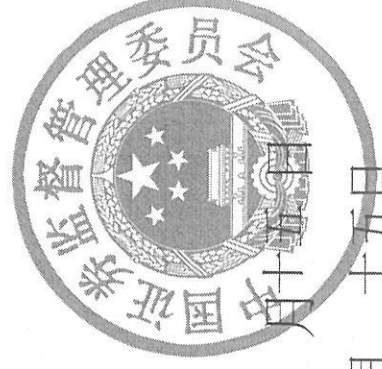
证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 叶韶勋



证书号: 16

发证时间: 二〇一一年十月十五日

证书有效期至: 二〇一二年十月十五日

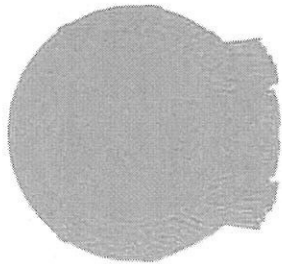
证书序号: 0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



姓名: 田娟
 Full name: 女
 Sex: 1968-12-29
 Date of birth: 辽宁捷信合伙会计师事务所
 Working unit: 370104196812290368
 Identity card No.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年检通过



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



证书编号: 210103100013
 No. of Certificate: 辽宁省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 2005
 发证日期: 1 月 26 日
 Date of Issuance: 年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



6

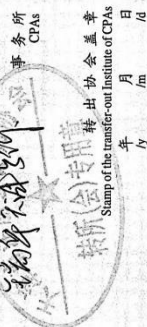
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



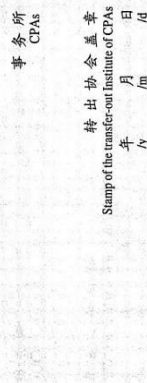
同意调入
Agree the holder to be transferred to



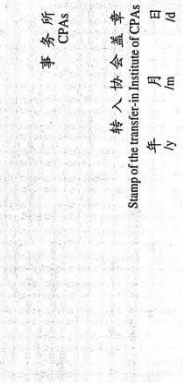
10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



11



姓名 Full name 张宴燕
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1980-09-17
工作单位 Working unit 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)天津分所
身份证号码 Identity card No. 120222198009173446

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110101300740
No. of Certificate

批准注册协会: 天津市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015年11月04日
Date of Issuance

5